

**Spółka Akcyjna Odlewnie Polskie**  
**ul. Inż. Wł. Rogowskiego 22, 27-200 Starachowice**

**Sprawozdanie finansowe**  
**za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku**

Starachowice, 20 kwiecień 2022

## Wybrane dane finansowe

Wyszczególnienie	w tys. zł		w tys. EUR	
	2021	2020	2021	2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	219 426	150 985	47 936	33 746
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	24 485	16 570	5 349	3 703
III. Zysk (strata) brutto	24 848	17 691	5 428	3 954
IV. Zysk (strata) netto	20 052	13 869	4 381	3 100
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	26 404	16 070	5 768	3 592
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-9 057	-6 676	-1 979	-1 492
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 989	-7 561	-1 090	-1 690
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	12 358	1 833	2 700	409
IX. Aktywa razem	142 008	110 939	30 875	24 040
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 579	26 222	9 475	5 682
XI. Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	34 596	17 281	7 522	3 745
XIII. Kapitał własny	98 429	84 717	21 400	18 358
XIV. Kapitał zakładowy	30 164	30 996	6 558	6 717
XV. Liczba akcji (w szt.)	20 109 621	20 109 621	20 109 621	20 109 621
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,00	0,70	0,22	0,16
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł /EUR)	1,00	0,70	0,22	0,16
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł /EUR)	4,89	4,19	1,06	0,91
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł /EUR)	4,89	4,19	1,06	0,91

W pierwszym kwartale 2021 roku nastąpiło obniżenie kapitału zakładowego spowodowane umorzeniem 554 500 szt. akcji. Na 31.12.2021 kapitał zakładowy składa się z 20 109 621 szt. akcji o wartości nominalnej 1,50 zł każda.

W 2020 roku do wyliczenia wartości księgowej na jedną akcję przyjęto wartość kapitału własnego pomniejszonego o wartość akcji własnych i różnicę pomiędzy ilością akcji w kapitale podstawowym a ilością akcji własnych posiadanych przez Spółkę w celu realizacji kolejnych transz Programu Motywacyjnego.

## Spis treści

1.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	6
1.1.	Nazwa(firma) i siedziba jednostki, organ rejestrowy oraz czas trwania jednostki .....	6
1.2.	Prezentacja sprawozdania finansowego .....	6
1.3.	Informacje dotyczące składu Zarządu i Rady Nadzorczej.....	6
1.4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości .....	7
1.5.	Informacje uzupełniające.....	9
2.	BILANS .....	12
3.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	14
4.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	16
5.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	17
6.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA .....	19
6.1.	Wartości niematerialne i prawne.....	19
6.2.	Rzeczowe aktywa trwałe .....	20
6.3.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	22
6.4.	Zapasy .....	23
6.5.	Należności krótkoterminowe .....	24
6.6.	Krótkoterminowe aktywa finansowe .....	26
6.7.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - aktywa .....	27
6.8.	Kapitał zakładowy .....	27
6.9.	Kapitał zapasowy.....	29
6.10.	Kapitał z aktualizacji wyceny .....	29
6.11.	Pozostałe kapitały rezerwowe .....	29
6.12.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	30
6.13.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne .....	30
6.14.	Pozostałe rezerwy .....	32
6.15.	Zobowiązania krótkoterminowe .....	32
6.16.	Inne rozliczenia międzyokresowe - pasywa .....	34
	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH .....	35
6.17.	Należności warunkowe.....	35
6.18.	Zobowiązania warunkowe.....	35
	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNIKU ZYSKÓW I STRAT .....	37
6.19.	Przychody ze sprzedaży.....	37
6.20.	Koszty wg rodzaju.....	39
6.21.	Inne przychody i koszty operacyjne .....	40
6.22.	Przychody i koszty finansowe .....	40
6.23.	Podatek dochodowy.....	42
6.24.	Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych .....	43
6.25.1	OBJAŚNIENIA DO BILANSU .....	44
1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych zostały zaprezentowany w notach 1b i 2b niniejszego sprawozdania .....	44
2.	Opis stosowanych stawek amortyzacyjnych dla wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.....	44
2.1.	Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych.....	44
2.2.	Zmiany wartości grup rodzajowych w wartościach niematerialnych i prawnych.....	44
3.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość .....	44
4.	Odpisy aktualizujące środki trwałe, wartości niematerialne i inwestycje długoterminowe .....	45
5.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych , zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają .....	45
6.	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli .....	45
7.	Struktura własności kapitału zakładowego oraz liczba i wartość nominalna akcji.....	45
8.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych .....	47

9.	Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych na okresy spłat .....	48
10.	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.....	48
11.	Aktywa wyceniane w wartości godziwej .....	49
6.25.2. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT .....		49
12.	Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym .....	49
13.	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym brutto	49
14.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby i koszty rodzajowe .....	50
15.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. ....	50
16.	Koszty prac badawczych i rozwojowych niezakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych .....	51
17.	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.....	51
18.	Poniesione i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska oraz nakłady na długoterminowe aktywa finansowe .....	51
19.	Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.....	52
6.25.3. OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.....		52
6.25.4. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.....		53
20.	Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu .....	53
6.25.5. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH .....		54
21.	Charakter i cel gospodarczy zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie.....	54
22.	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym .....	54
23.	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym - w skład organów zarządzających, i nadzorujących za rok obrotowy .....	55
24.	Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz jednostkom powiązanym.....	55
25.	Wynagrodzenie biegłego rewidenta .....	55
26.	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny. ....	56
27.	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy .....	56
28.	Znaczące zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym .....	56
29.	Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.....	57
30.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji. ....	57
31.	Istotne transakcje zawarte na innych zasadach niż rynkowe ze stronami powiązanymi .....	57
32.	Wykaz transakcji z podmiotami powiązanymi .....	57
33.	Wykaz podmiotów, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20 proc. udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów.....	59
34.	Stosowanie metody praw własności do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych .....	59
35.	Informacja o odstąpieniu od konsolidacji.....	59
36.	Informacja o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej.....	59
37.	Informacja o połączeniu z innym podmiotem .....	59
38.	W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności. ....	59
39.	Inne informacje niż wymienione powyżej, mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.....	60
40.	Informacja o emisji akcji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych .....	60

41.	Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wiarytelności emitenta lub jego jednostki zależnej .....	60
42.	Sprawozdanie Spółki z zakresu działalności regulowanej ustawą Prawo energetyczne .....	60
43.	Wpływ COVID-19 na działalność Spółki w 2021 roku .....	61

## **1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1.1. Nazwa(firma) i siedziba jednostki, organ rejestrowy oraz czas trwania jednostki**

- Nazwa: Spółka Akcyjna Odlewnie Polskie
- Siedziba: ul. Inż. Wł. Rogowskiego 22, 27-200 Starachowice
  - Podstawowy przedmiot działalności: produkcja odlewów ze stopów żelaza, z dominującym udziałem żeliwa sferoidalnego (PKD 24.51Z) oraz działalność usługowa i handlowa z tym związana, a także handel materiałami i towarami odlewniczymi. Działalność Spółki prowadzona jest w kraju, stanowiąca główne źródło przychodów z produkcji odlewów i za granicą przez jej Oddział w Niemczech, gdzie Spółka świadczy usługi w branży odlewniczej.
- Czas trwania działalności jednostki: nieograniczony
- Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców nr 0000024126.

### **1.2. Prezentacja sprawozdania finansowego**

- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, a dane porównywalne za okres 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku.
- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym oraz rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią
- Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane finansowe oddziałów w Starachowicach i w Niemczech
- Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, zaokrąglone zostały do tysiąca.
- W okresie objętym prezentowanym sprawozdaniem finansowym nie miało miejsca łączenie spółek.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według zasady kosztu historycznego, to znaczy, że nie stosowano żadnych korekt, które odzwierciedlałyby wpływ inflacji na poszczególne pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat. Wycena aktywów i pasywów według stanów bilansowych opiera się na ustaleniach ustawowych zawartych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości.
- Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy, po zbadaniu przez podmiot uprawniony otrzymało opinię bez zastrzeżeń.

### **1.3. Informacje dotyczące składu Zarządu i Rady Nadzorczej**

#### **Skład osobowy Zarządu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:**

- Prezes Zarządu – Pan Zbigniew Ronduda
- Wiceprezes Zarządu – Pan Ryszard Pisarski
- Wiceprezes Zarządu – Pan Leszek Walczyk

#### **Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:**

- Przewodniczący Rady Nadzorczej – Pan Kazimierz Kwiecień
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Pani Ewa Majkowska
- Sekretarz Rady Nadzorczej – Pan Jacek Jaroszek
- Członek Rady Nadzorczej – Pan Tomasz Mazurczak
- Członek Rady Nadzorczej – Pan Łukasz Lechowicz

#### 1.4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

W Spółce Odlewnie Polskie księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r, poz.217 z późn. zm.) w sposób zapewniający wyodrębnienie wszystkich informacji istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz możliwości sporządzenia obowiązujących sprawozdań finansowych, w tym rachunku zysków i strat w układzie kalkulacyjnym - dla potrzeb spełnienia wymogów wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim z dn.29 marca 2018 r. (Dz.U. z 2018 r., poz. 757) oraz w układzie rodzajowym - dla potrzeb GUS; rachunku przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią jak również właściwego dokonania rozliczeń z jednostkami publiczno-prawnymi.

Główne zasady to:

- 1) Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym,
- 2) Ewidencję księgową operacji gospodarczych prowadzi się w układzie syntetycznym i analitycznym zgodnie z Zakładowym Planem Kont (polityką rachunkowości) dostosowanym do potrzeb Spółki w sposób zapewniający gromadzenie informacji niezbędnych do oceny sytuacji finansowej i majątkowej, efektywności działania i podejmowania decyzji zarządczych,
- 3) Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego dokonuje się na zakończenie każdego miesiąca w następujący sposób:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia w przypadku realizacji inwestycji lub wykonania środków trwałych we własnym zakresie/ pomniejszonych o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości. Cena nabycia lub koszty wytworzenia stanowią ich wartość początkową.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są sukcesywnie umarzane /amortyzowane/ w sposób liniowy zgodnie z planowym rozłożeniem ich wartości początkowej na przyjęty okres amortyzacji. Stawki amortyzacyjne przyjęte w Odlewnie Polskie S.A. odpowiadają okresowi ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej cenie zakupu niższej niż 10 000 zł obciążają koszty działalności poprzez jednorazowy (100%) odpis amortyzacyjny w miesiącu ich wydania do użytkowania.

- b) środki trwałe w budowie - w wysokości kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości,
- c) aktywa trwałe - wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- d) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia nie wyższej od ceny rynkowej,
- e) zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych - według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto; zużycie lub sprzedaż odnosi się w koszty z uwzględnieniem zasady FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło),
- f) zapasy produkcji w toku wycenia się - według rzeczywistego kosztu wytworzenia obejmującego koszty bezpośrednie związane z produkcją oraz uzasadnioną częścią kosztów pośrednich tj. zmiennych kosztów pośrednich i stałych w wysokości tych kosztów odpowiadających normalnemu wykorzystaniu zdolności produkcyjnych,
- g) zapasy wyrobów gotowych – według rzeczywistego kosztu wytworzenia, nie wyższego od ceny sprzedaży netto
- h) nakłady na prace badawczo - rozwojowe wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia. W czasie realizacji prac poniesione nakłady gromadzone są na rozliczeniach międzyokresowych kosztów, a po ich zakończeniu przenosi się je na wartości niematerialne i prawne,

- i) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymagającej zapłaty,
- j) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty; koszty związane z obsługą zobowiązań zaciągniętych na finansowanie majątku obrotowego i związane z nimi różnice kursowe obciążają rachunek zysków i strat w okresie ich poniesienia,
- k) tworzy się odpisy aktualizujące należności zgodnie z art. 35 b Ustawy o rachunkowości w wysokości 100% ich wartości na należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy nie zabezpieczone wiarygodną gwarancją, zastawem itp. lub jeżeli sytuacja finansowa dłużnika wskazuje na znaczne prawdopodobieństwo nieściągalności należności,
- l) tworzy się odpis aktualizujący zapasy magazynowe materiałów i towarów w wysokości 100%, które nie wykazują ruchu w ciągu 6-ciu miesięcy poprzedzających dzień bilansowy. Nie obejmuje się odpisem aktualizującym materiałów w magazynach Spółki, które stanowią strategiczny zapas części zamiennych maszyn i urządzeń. Wartość powyższych materiałów jest poddawana analizie każdorazowo przy inwentaryzacji.
- ł) tworzy się odpis aktualizujący zapasy wyrobów gotowych w wysokości 50% ich wartości na wyroby niewykazujące ruchu w ciągu 12 miesięcy. Podstawą dokonania odpisu jest inwentaryzacja wyrobów gotowych sporządzana na koniec roku i wnioski Głównej Komisji Inwentaryzacyjnej na temat możliwości zbycia tzw. wyrobów „niechodliwych”,
- m) tworzy się rezerwę na urlopy skalkulowaną przez Spółkę w następujący sposób:
  - została wyliczona średnia stawka z roku bieżącego wg metodologii wyliczania ekwiwalentu za niewykorzystany urlop
  - stawka dzienna została pomnożona przez sumę dni niewykorzystanego urlopu
  - przy uwzględnieniu ostatecznej kwoty rezerwy uwzględniono narzuty do płac w wysokości 1,2062 dla roku 2021,
- n) tworzy się rezerwy odprawy emerytalne i rentowe, w oparciu o skalkulowane przez Biuro Aktuarialne metodą wymaganą przez Międzynarodowy Standard Rachunkowości nr 19 tzw. metodą prognozowanych świadczeń jednostkowych zwaną także metodą świadczeń narosłych w stosunku do stażu pracy,
- o) tworzy się rezerwy na bieżące koszty w oparciu o przewidywane koszty wynikające z zawartych umów i zamówień,
- p) ewidencję kosztów działalności operacyjnej Spółka prowadzi w zespole 4,
- r) koszty dotyczące przyszłych miesięcy podlegają rozliczeniu w czasie na poszczególne miesiące,
- s) przychody dotyczące przyszłych okresów z tytułu otrzymanych zaliczek, podlegają rozliczeniu w okresie, w którym nastąpi wykonanie świadczenia na rzecz kontrahenta, a z tytułu otrzymanych dotacji na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych i wartości niematerialnych podlegają rozliczeniu równoległe do odpisów amortyzacyjnych.

**Przychody operacyjne** – momentem rozpoznania przychodu z tytułu sprzedaży wyrobów jest moment przeniesienia na nabywcę prawa własności na warunkach ustalonych z nabywcą, a w przypadku sprzedaży usług, moment wykonania usługi.

**Wynik finansowy** ( zysk/strata ) pochodzi z :

- wyniku na działalności operacyjnej,
- wyniku na działalności finansowej,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

**Podatek dochodowy** powstaje poprzez skorygowanie wyniku brutto o:

- koszty i straty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów,
- koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów,
- koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w poprzednich okresach obrotowych stanowiące koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym,
- przychody nie wliczone do podstawy opodatkowania,



- przychody zwiększające podstawę opodatkowania,
- odliczenia od dochodu.

Ustalony w ten sposób wynik stanowi dochód do opodatkowania według obowiązującej stawki podatkowej.

**Podatek dochodowy odroczony** - Spółka tworzy aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Podatek odroczony jest aktualizowany w okresach kwartalnych i na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego Spółki. Tworzenie rezerwy i ustalenie aktywa z tyt. podatku dochodowego związane jest z występującymi przejściowo różnicami między wykazaną w księgach wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Występowanie różnic dodatnich spowoduje w przyszłości zwiększenie podstawy opodatkowania, w związku z czym w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty tworzy się rezerwę na podatek odroczony, różnice ujemne zaś spowodują zmniejszenie podstawy opodatkowania i dlatego w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia ustala się aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Zarówno rezerwę i aktywa z tytułu podatku ustala się przy uwzględnieniu obowiązujących w roku powstawania obowiązku podatkowego stawek podatkowych.

## 1.5. Informacje uzupełniające

### Wskazanie średnich kursów wymiany złotego

Dla informacji finansowych podlegających przeliczeniu na EUR zostały przyjęte następujące zasady:

- dla pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych średni kurs dla waluty EUR obliczony jako średnia arytmetyczna średnich kursów ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca od stycznia do grudnia danego roku, tj.:
- **1 EUR = 4,5775 PLN dla 2021 r.**  
**1 EUR = 4,4742 PLN dla 2020 r.**
- dla pozycji bilansowych przyjęto średni kurs ogłoszony przez NBP dla waluty EUR, obowiązujący na dzień bilansowy, tj.:
- **1 EUR = 4,5994 PLN dla 2021 r. ( tabela NBP nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021 r.)**  
**1 EUR = 4,6148 PLN dla 2020 r. ( tabela NBP nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020 r.)**

**Najwyższy średni kurs** ogłoszony przez NBP dla waluty EUR w okresie od stycznia do grudnia bieżącego i ubiegłego roku wyniósł:

**1 EUR = 4,7210 PLN ogłoszony na dzień 22 listopada 2021 r.**  
**1 EUR = 4,6330 PLN ogłoszony na dzień 29 października 2020 r.**

**Najniższy średni kurs** ogłoszony przez NBP dla waluty EUR w okresie od stycznia do grudnia bieżącego i ubiegłego roku wyniósł:

**1 EUR = 4,4541 PLN ogłoszony na dzień 9 czerwca 2021 r.**  
**1 EUR = 4,2279 PLN ogłoszony na dzień 15 stycznia 2020 r.**

**Wskazanie głównych różnic, jakie wystąpiłyby pomiędzy informacjami finansowymi sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a odpowiednio informacjami finansowymi, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR**

Spółka wskazuje i objaśnia różnice w wartości ujawnionych danych dotyczących kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości do sprawozdania finansowego za 2021 r. sporządzonego zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości (PZR) oraz danych porównywalnych, a odpowiednio sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) i Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR).

**Tab.1. Zysk (strata) netto roku bieżącego [ w tys. zł]**

Lp.	Korekta	2021 r.	2020 r.	Różnice pomiędzy przyjętymi zasadami (polityki) rachunkowości ( PZR), a MSR
1.	Zysk (strata) netto wg PZR	20 052	13 869	
2.	Razem zmiany zysku (straty) netto z tytułu przejścia na MSR	(2 126)	907	
	a). Zwiększenia	0	1 483	
	- odwrócenie korekt z bilansu otwarcia	0	1 483	
	b) Zmniejszenia	2 126	576	
	- skutki zmian kursów walut	1 941	481	PZR- wycena bilansowa należności, środków pieniężnych i zobowiązań w walutach obcych wg średniego kursu NBP dla danej waluty na dzień bilansowy. MSR 21- Skutki zmian kursów wymiany walut obcych, wycena bilansowa należności i środków pieniężnych w walutach obcych wg kursu kupna banku z usług, którego Spółka korzysta, a zobowiązań w walutach obcych wg kursu sprzedaży banku.
	- ujęcie wyceny opcji pracowniczych	0	0	Wycena programu akcji pracowniczych zgodnie z regulacjami MSSF 2 Płatności na bazie akcji
	- ujęcie utraty wartości należności	124	48	Utrata wartości zgodnie z modelem przyszłych strat kredytowych wg MSSF9 Instrumenty finansowe
	- ujęcie leasingu finansowego	40	47	Leasing finansowy zgodnie z MSSF 16 Leasing
	- przeniesienie różnic aktuarialnych	21	0	MSR 19-Świadczenia pracownicze, różnice aktuarialne z wyceny rezerw pracowniczych po okresie zatrudnienia powinny być ujęte bezpośrednio przez wynik finansowy
3.	Zysk (strata) netto po przekształceniu na MSR	17 926	14 776	x

Tab.2. Kapitał własny

[ w tys. zł]

Lp.	Korekta	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	Różnice pomiędzy przyjętymi zasadami (polityki) rachunkowości ( PZR), a MSR i MSSF
1.	Kapitał własny wg PZR	97 964	84 717	
2.	Razem zmiany kapitału własnego z tytułu przejścia na MSR	-2 526	-2 504	
	<b>a). Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	
	- ujęcie wyceny opcji pracowniczych	0	0	Wycena programu akcji pracowniczych zgodnie z regulacjami MSSF 2 Płatności na bazie akcji
	- zmiana kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny ( z tytułu przeliczenia Oddziału zagranicznego)	0	21	PZR- wycena bilansowa należności , środków pieniężnych i zobowiązań w walutach obcych wg średniego kursu NBP dla danej waluty na dzień bilansowy. MSR 21-Skutki zmian kursów wymiany walut obcych wycena bilansowa należności i środków pieniężnych w walutach obcych wg kursu kupna banku z usług którego Spółka korzysta ,a zobowiązań w walutach obcych wg kursu sprzedaży banku.
	- przeniesienie różnic aktuarialnych	0	0	MSR 19 Świadczenia pracownicze, różnice aktuarialne z wyceny rezerw pracowniczych po okresie zatrudnienia powinny być ujęte bezpośrednio przez wynik finansowy
	<b>b). Zmniejszenia</b>	<b>2 526</b>	<b>2 525</b>	
	- przeniesienie korekt z bilansu otwarcia	1 021	1 483	
	- zmiana zysku (straty) netto roku bieżącego z tytułu przejścia na MSR	1 465	576	
	- ujęcie leasingu finansowego, skutki zatrzymania różnicy pomiędzy wartością opłaty z tytułu dzierżawy a amortyzacją prawa użytkowania gruntu i hali z 2019r.	40	50	Leasing finansowy zgodnie z MSSF 16 Leasing, wycena zobowiązania z tytułu prawa użytkowania wieczystego gruntu i dzierżawy hali
	- ujęcie akcji własnych	0	416	Zgodnie z MSR1 Prezentacja sprawozdań finansowych akcje własne pomniejszają kapitał własny zamiast powiększać aktywa
3.	<b>Kapitał własny po przekształceniu na MSR</b>	<b>95 438</b>	<b>82 213</b>	<b>x</b>

Innych oprócz zaprezentowanych powyżej różnic pomiędzy polskimi zasadami rachunkowości przyjętymi przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za 2021 rok, a zasadami wynikającymi z MSSF i MSR, Spółka nie prezentuje ze względu na ich nieistotność.

## 2. BILANS

Wyszczególnienie	Noty	w tys. zł	
		2021	2020
<b>AKTYWA</b>			
<b>I. Aktywa trwałe</b>		50 708	51 022
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym :	1	2 235	153
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	47 330	49 897
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 143	972
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	1 143	972
3.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
<b>II. Aktywa obrotowe</b>		91 300	59 501
1. Zapasy	4	25 970	16 394
2. Należności krótkoterminowe	5	31 709	21 738
2.1. Od jednostek powiązanych		78	19
2.2. Od pozostałych jednostek		31 631	21 719
3. Inwestycje krótkoterminowe		33 261	21 021
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6	33 261	21 021
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		33 261	21 021
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	360	348
III. Akcje (udziały) własne		0	416
<b>A k t y w a r a z e m</b>		142 008	110 939
<b>PASYWA</b>			
<b>I. Kapitał własny</b>		98 429	84 717
1. Kapitał zakładowy	8	30 164	30 996
2. Kapitał zapasowy	9	44 306	35 999
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	10	27	-37
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	11	3 880	3 890
5. Zysk (strata) netto		20 052	13 869
<b>II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		43 579	26 222
1. Rezerwy na zobowiązania		5 916	5 570

1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	1 377	1 242
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	4 295	3 963
a) długoterminowa		1 314	2 626
b) krótkoterminowa		2 981	1 337
1.3. Pozostałe rezerwy	14	244	365
a) krótkoterminowe		244	365
2. Zobowiązania krótkoterminowe	15	34 596	17 281
2.1. Wobec jednostek powiązanych		233	18
2.2. Wobec pozostałych jednostek		34 338	17 263
2.3. Fundusze specjalne		25	0
3. Rozliczenia międzyokresowe	16	3 067	3 371
3.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 067	3 371
a) długoterminowe		1 144	1 943
b) krótkoterminowe		1 923	1 428
<b>Pasywa razem</b>		142 008	110 939

Wartość księgowa		98 429	84 301
Liczba akcji (w szt.)		20 109 621	20 109 621
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		4,89	4,19
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		20 109 621	20 109 621
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		4,89	4,19

Wartość księgowa na jedną akcję obliczono jako relację wartości kapitału własnego na dzień bilansowy do łącznej liczby zarejestrowanych w dniu bilansowym akcji.

Na dzień bilansowy niniejszego sprawozdania Spółka nie wyemitowała instrumentów finansowych zamiennych na akcje, stąd rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję jest równa wartości księgowej na jedną akcję.

W 2020 roku do wyliczenia wartości księgowej na jedną akcję przyjęto wartość kapitału własnego pomniejszonego o wartość akcji własnych i różnicę pomiędzy ilością akcji w kapitale podstawowym a ilością akcji własnych posiadanych przez Spółkę w celu realizacji kolejnych transz Programu Motywacyjnego.

Stan akcji własnych w roku 2021 szczegółowo został opisany w nocie 8 b.

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	w tys. zł	
		2021	2020
1. Należności warunkowe	17	2 795	4 175
1.1. Od pozostałych jednostek (z tytułu )		2 795	4 175
- kwota dotacji wynikająca z podpisanych umów na dofinansowanie projektów inwestycyjnych i celowych ze środków publicznych		2 795	4 175
2. Zobowiązania warunkowe	18	10 228	10 197
2.1. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) wraz z podpozycją:		10 228	10 197
- weksle własne in blanco zabezpieczające należyte wykonanie umów o dofinansowanie projektów inwestycyjnych i celowych ze środków publicznych		8 173	8 345
- gwarancje bankowe		2 055	1 852
<b>Pozycje pozabilansowe, razem</b>		13 023	14 372

### 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Noty	w tys. zł	
		2021	2020
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	19	219 426	150 985
- od jednostek powiązanych		279	270
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		216 350	150 401
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		3 076	584
<b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	20	181 136	122 767
- jednostkom powiązanym		271	231
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		178 619	122 436
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 517	331
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		38 290	28 218
IV. Koszty sprzedaży		4 651	3 597
V. Koszty ogólnego zarządu		10 847	11 213
<b>VI. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>		22 792	13 408
VII. Pozostałe przychody operacyjne		3 029	5 630

1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	45
2. Dotacje		2 262	4 073
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		28	788
4. Inne przychody operacyjne	21	739	724
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		1 336	2 468
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		47	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		632	1 401
3. Inne koszty operacyjne	21	657	1 067
<b>IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		24 485	16 570
X. Przychody finansowe		421	1 273
1. Odsetki , w tym:		0	2
- od jednostek powiązanych		0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
3. Inne	22	421	1 271
XI. Koszty finansowe		58	152
1. Odsetki w tym:		56	116
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym :		2	26
- w jednostkach powiązanych		0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
4. Inne	22	0	10
<b>XII. Zysk (strata) brutto</b>		24 848	17 691
XIII. Podatek dochodowy	23	4 796	3 822
a) część bieżąca		4 832	3 537
b) część odroczone		-36	285
<b>XIV. Zysk (strata) netto</b>		20 052	13 869

Zysk (strata) netto (zannualizowany)		20 052	13 869
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		20 109 621	19 828 833
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł )		1,00	0,70
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		20 109 621	19 828 833
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł )		1,00	0,70

#### 4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	w tys. zł	
	2021	2020
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	84 717	76 896
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	84 717	76 896
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	30 996	30 996
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-832	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- emisji akcji (wydania udziałów)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	832	0
- umorzenie udziałów (akcji)	832	0
<b>1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	30 164	30 996
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	35 999	26 250
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	8 307	9 749
a) zwiększenia (z tytułu)	8 307	9 749
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	7 891	9 610
- dywidenda przypadająca na akcje własne	0	139
- umorzenie udziałów (akcji) poniżej wartości nominalnej	416	
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- z wyceny programu motywacyjnego	0	0
<b>2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	44 306	35 999
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-37	30
3.1. Zmiany kapitał z aktualizacji wyceny	64	-67
a) zwiększenia (z tytułu)	64	0
- różnice kursowe z przeliczenia Oddziału zagranicznego	64	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	67
- różnice kursowe z przeliczenia Oddziału zagranicznego	0	67
<b>3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	27	-37
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	3 890	784
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-10	3 106
a) zwiększenia (z tytułu)	950	4 060
- z podziału zysku na zakup akcji własnych	0	3 000



- z podziału zysku na wypłatę jednorazowej nagrody rocznej dla pracowników Spółki	950	960
- z podziału zysku na wsparcie związane z pandemią COVID-19	0	100
b) zmniejszenia (z tytułu)	960	954
- wypłata jednorazowej nagrody rocznej dla pracowników Spółki	919	954
- wypłata wsparcia zw. z pandemią COVID-19 dla pracowników Spółki	41	0
<b>4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>3 880</b>	<b>3 890</b>
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	13 869	18 836
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	13 869	18 836
a) zmniejszenia (z tytułu)	13 869	18 836
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	7 891	9 610
- przeznaczenie zysku na kapitał rezerwowy	950	4 060
- przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy	5 028	5 027
- dywidenda przypadająca na akcje własne	0	139
5.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0
4. Wynik netto	20 052	13 869
a) zysk netto	20 052	13 869
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ )</b>	<b>98 429</b>	<b>84 717</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>90 385</b>	<b>79 690</b>

## 5. RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	w tys. zł	
	2021	2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	20 052	13 869
II. Korekty razem	6 352	2 201
1. Amortyzacja	10 064	10 894
2. (Zyski ) straty z tytułu różnic kursowych	118	-73
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	50	66
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	47	-45
5. Zmiana stanu rezerw	346	-1 011

6. Zmiana stanu zapasów	-9 577	-1 771
7. Zmiana stanu należności	-9 971	-1 932
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	16 746	-1 029
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-157	-343
10. Inne korekty	-1 314	-2 555
<b>III Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej j (I+/-II) - metoda pośrednia</b>	26 404	16 070
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	25	45
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25	45
2. Z aktywów finansowych, w tym :	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
3. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	9 082	6 721
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 082	6 721
2. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-9 057	-6 676
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	1 048	1 895
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	342
2. Kredyty i pożyczki	0	0
3. Inne wpływy finansowe (dotacje)	1 048	1 553
II. Wydatki	6 037	9 456
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	5 027	5 027
2. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	960	954
3. Spłaty kredytów i pożyczek	0	3 409
3. Odsetki	50	66
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-4 989	-7 561
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	12 358	1 833
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym :	12 239	1 906
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-118	73

<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	21 021	19 115
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym :</b>	33 261	20 948
- o ograniczonej możliwości dysponowania	184	164

## 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 6.1. Wartości niematerialne i prawne

Nota 1 a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2021	2020
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	652	97
b) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości , w tym :	1 583	56
- oprogramowanie komputerowe	1 583	56
c ) inne wartości niematerialne i prawne	0	0
<b>Wartości niematerialne i prawne, razem</b>	<b>2 235</b>	<b>153</b>

Nota 1 b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WNiP) WG GRUP RODZAJOWYCH w tys. zł							
	a	b	c		d	e	WNiP razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości , w tym:	oprogramowanie komputerowe	Inne WNiP	zaliczki na WNiP	
a) wartość brutto WNiP na początek okresu	5 852		1 584	1 584			7 436
b) zwiększenia (z tytułu)	755		1 682	1 682			2 437
- zakończenie prac	755						755
- zakup			1 682	1 682			1 682
c ) zmniejszenia (z tytułu)							
d) wartość brutto WNiP na koniec okresu	6 607		3 266	3 266			9 873
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	5 755		1 528	1 528			7 283
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	200		155	155			355
- planowa	200		155	155			355
- likwidacja							
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	5 955		1 683	1 683			7 638
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
- zwiększenia							

- zmniejszenia						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto WNiP na koniec okresu	652		1 583	1 583		2 235

Nota 1c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2021	2020
a) własne	2 235	153
Wartości niematerialne i prawne, razem	2 235	153

## 6.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2021	2020
a) środki trwałe, w tym :	46 173	45 856
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	360	476
- budynki , lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 319	7 833
- urządzenia techniczne i maszyny	31 661	31 376
- środki transportu	2 852	2 923
- inne środki trwałe	1 981	3 248
b) środki trwałe w budowie	912	3 424
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	245	617
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	47 330	49 897

Nota 2 b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) w tys. zł						
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 510	11 567	96 817	7 598	12 380	129 872
b) zwiększeni a (z tytułu)		1 912	7 064	882	234	10 092
- przejęcie ze środków trwałych w budowie		1 912	7 064	330	45	9 351
- zakup				556	196	752
- inne (różnice kursowe na BO Oddział Niemcy)				-4	-7	-11
c) zmniejszeni a (z tytułu)		16	640	243	35	934

- sprzedaż				94		94
- likwidacja		16	640	149	35	840
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 510	13 463	10 3241	8 237	12 579	139 030
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 034	3 734	65 441	4 675	9 132	84 016
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	116	424	6 708	953	1 501	9 702
zwiększenia	116	424	6 708	954	1 507	9 709
amortyzacja (umorzenie), w tym:	116	424	6 708	954	1 507	9 709
aa) amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania	-	425	7 727	920	1 230	10 302
bb) amortyzacja (umorzenie) nie stanowiące kosztów uzyskania	116	-1	-1 019	34	277	-593
Inne (korekta konsolidacyjna – różnice kursowe pomiędzy bilansem a RZiS dot. Oddziału w Niemczech)					1	1
Inne (różnice kursowe na BO w Oddziale Niemcy)				-1	-7	-8
Zmniejszenie umorzenia z tytułu:		14	569	243	35	861
- sprzedaż						
- likwidacja		14	569	243	35	861
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 150	4 144	71 580	5 385	10 598	92 857
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	360	9 319	31 661	2 852	1 981	46 173

#### Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2021	2020
a) własne	46 173	45 856
Środki trwałe bilansowe, razem	46 173	45 856

#### Nota 2 d

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	w tys. zł	
	2021	2020
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym :	171	155
- dzierżawy	171	155
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	171	155

Spółka na podstawie podpisanej umowy z dnia 02 kwietnia 2013 r. z firmą P.P.H.U. Radstar Sp. z o.o. dzierżawi halę o łącznej powierzchni 544 m<sup>2</sup>. Wartość czynszu dzierżawnego z tytułu najmu hali za 2021 r. wyniosła: 155 tys. zł. Pozostała wartość w wysokości 16 tys. zł dotyczy czynszu dzierżawnego z tytułu wynajmu pomieszczenia magazynowego od Op Handel w wysokości 6 tys. zł oraz najmu pomieszczeń biurowych od firmy Radstar w wysokości 10 tys. zł.

### 6.3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nota 3 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2021	2020
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	972	1272
a) odniesionych na wynik finansowy	972	1272
- odpis aktualizujący na należności krótkoterminowe	10	19
- niezapłacony ZUS	132	120
- niewypłacone wynagrodzenia z list dodatkowych	20	5
- rezerwa na badanie bilansu	4	3
- rezerwa na urlopy	155	141
- rezerwa na odprawy emerytalne	510	616
- rezerwa na jubileusze	35	112
- odpis aktualizujący zapasy materiałów, towarów i wyrobów gotowych	84	177
- rezerwa na zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (premie)	19	42
- rezerwa na inne koszty (ochrona środowiska) oraz inne koszty bieżące	3	35
- odsetki od kredytów naliczone lecz niezapłacone	0	2
2. Zwiększenia	228	42
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnym i różnicami przejściowymi (z tytułu)	228	42
- niewypłacone wynagrodzenia z list dodatkowych	0	15
- rezerwa na urlopy	76	14
- rezerwa na badanie bilansu	4	1
- niezapłacony ZUS i KPP	31	12
- odpis aktualizujący na należności krótkoterminowe	50	0
- rezerwa na odprawy emerytalne	8	0
- rezerwa na inne koszty (ochrona środowiska) oraz inne koszty bieżące	1	0
- odpis aktualizujący zapasy materiałów, towarów i wyrobów gotowych	58	0
3. Zmniejszenia	57	342
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	57	342
- rezerwa na zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (premie)	19	23
- rezerwa na jubileusze	35	77
- odpis aktualizujący na należności krótkoterminowe	0	9
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	106
- odpis aktualizujący zapasy materiałów, towarów i wyrobów gotowych	0	93
- rezerwa na inne koszty (ochrona środowiska) oraz inne koszty bieżące	0	32
- odsetki od kredytów naliczone lecz niezapłacone	0	2
- niewypłacone wynagrodzenia	3	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem , w tym :	1 143	972
a) odniesionych na wynik finansowy	1 143	972
- odpis aktualizujący na należności krótkoterminowe	60	10
- niezapłacony ZUS i KPP	163	132
- niewypłacone wynagrodzenia z list dodatkowych	17	20

- rezerwa na badanie bilansu	8	4
- rezerwa na urlopy	231	155
- rezerwa na odprawy emerytalne	518	510
- rezerwa na jubileusze	0	35
- odpis aktualizujący zapasy materiałów, towarów i wyrobów gotowych	142	84
- rezerwa na zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (premie)	0	19
- rezerwa na inne koszty (ochrona środowiska) oraz inne koszty bieżące	4	3

W okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zwiększyły się o kwotę 171 tys. zł, co wpłynęło na zmniejszenie podatku odroczonego za 2021 r. wykazanego w rachunku zysków i strat.

#### 6.4. Zapasy

Nota 4 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2021	2020
a) materiały	13 565	5 900
b) produkty gotowe	7 229	4 735
c) półprodukty i produkty w toku	4 628	5 264
d) zaliczki na dostawy i usługi	548	495
Zapasy, razem	25 970	16 394

W Spółce, w okresie 12 miesięcy 2021 r. utworzono i rozwiązano następujące odpisy aktualizujące wartość zapasów:

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2020 r.	zwiększenia	zmniejszenia		stan na 31.12.2021 r.
			wykorzystanie	rozwiązanie	
Odpis aktualizujący zapasy materiałów i towarów	312	230	-	-	542
Odpis aktualizujący zapasy wyr. got. i pr.w toku	133	73	-	-	206

Na dzień 31.12.2021 r. stan odpisów aktualizacyjnych zapasy wyniósł 748 tys. zł

Na materiały: 542 tys. zł, tj. 100% wartości materiałów, które nie wykazały ruchu w ciągu 6 m-cy poprzedzających dzień bilansowy.

Na wyroby gotowe: 169 tys. zł z tytułu odpisu 50% wartości wyrobów gotowych nie wykazujących ruchu w ciągu 12 m-cy poprzedzających dzień bilansowy.

37 tys. zł z tytułu obniżenia wartości wyrobów gotowych od cen nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Stan odpisów aktualizacyjnych na dzień 31.12.2021 r., w porównaniu ze stanem na koniec ubiegłego roku uległ zwiększeniu o 303 tys. zł.

## 6.5. Należności krótkoterminowe

Nota 5 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2021	2020
a) od jednostek powiązanych	78	19
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	78	19
- do 12 miesięcy	78	19
b) należności od pozostałych jednostek	31 631	21 719
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28 676	20 236
- do 12 miesięcy	28 676	20 236
- z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	2 435	1 141
- inne	520	342
Należności krótkoterminowe netto, razem	31 709	21 738
c) odpisy aktualizujące wartość należności	324	99
Należności krótkoterminowe brutto, razem	32 033	21 837

Na dzień bilansowy stan odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe wyniósł 324 tys. zł i uległ zwiększeniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego o kwotę 225 tys. zł.

Nota 5 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	w tys. zł	
	2021	2020
a) z tytułu dostaw i usług, w tym :	78	19
- od jednostek zależnych	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	78	19
b) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	78	19

Nota 5 c

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	w tys. zł	
	2021	2020
a) z tytułu dostaw i usług, w tym :	28 676	20 236
- od innych jednostek	28 676	20 236
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	2 435	1 141
c) inne, w tym :	520	342
- od innych jednostek	520	342
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	31 631	21 719
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	324	99
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	31 955	21 818



## Nota 5 d

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2021	2020
Stan na początek okresu	99	804
a) zwiększenia (z tytułu)	225	1 296
- dokonane odpisy aktualizacyjne w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych	225	1 296
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	2 001
- rozwiązanie i wykorzystanie odpisów aktualizujących	0	2 001
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	324	99

## Nota 5 e

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2021	2020
a) w walucie polskiej			13 144	13 364
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł )			18 889	8 473
b1. w walucie	w tys.	EUR	4 046	1 649
po przeliczeniu na tys. zł			18 609	7 611
b2. w walucie	w tys.	GBP	51	165
po przeliczeniu na tys. zł			280	849
b3. w walucie	w tys.	DKK	0	21
po przeliczeniu na tys. zł			0	13
Należności krótkoterminowe, razem			32 033	21 837

## Nota 5 f

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2021	2020
a) do 1 miesiąca	15 105	7 204
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 261	5 546
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	10 712	7 604
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	29 078	20 354
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	324	99
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	28 754	20 255

Należności z tytułu dostaw i usług przypadające zarówno w przedziale czasowym do 1 m-ca, jak i też powyżej m-ca do 3 miesięcy związane są z normalnym tokiem sprzedaży w Spółce.

Nota 5 g

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI SPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2021	2020
a) do 1 miesiąca	7 098	4 908
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 182	2 629
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	137	29
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	295	38
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	10 712	7 604
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	324	99
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	10 388	7 505

W Spółce nie występują należności długoterminowe. W kwocie należności krótkoterminowych brutto, które na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 32 033 tys. zł, należności przeterminowane stanowiły 10 712 tys. zł i dotyczyły należności z tytułu dostaw i usług.

Należności przeterminowane po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące w kwocie 324 tys. zł wynosiły na dzień bilansowy 10 388 tys. zł, co stanowiło 32,76% ogółu należności krótkoterminowych netto. Na dzień bilansowy nie wystąpiły należności dochodzone na drodze sądowej.

## 6.6. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Nota 6 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2021	2020
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33 261	21 021
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33 261	21 021
- inne środki pieniężne	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	33 261	21 021

Nota 6 b

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2021	2020
a) w walucie polskiej			14 461	17 941
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			18 800	3 080
b1. w walucie	w tys.	EUR	4 056	667
po przeliczeniu na tys. zł			18 655	3 077
b2. w walucie	w tys.	GBP	15	0
po przeliczeniu na tys. zł			82	2

b1. w walucie	w tys.	NOK	0	2
po przeliczeniu na tys. zł			0	1
b2. w walucie	w tys.	DKK	102	0
po przeliczeniu na tys. zł			63	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			33 261	21 021

### 6.7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - aktywa

Nota 7 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2021	2020
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym :	360	348
- rozliczane w czasie koszty ubezpieczeń majątkowych	270	267
- inne rozliczane w czasie koszty	90	81
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	360	348

### 6.8. Kapitał zakładowy

Nota 8 a

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)					
Akcje wszystkich emisji są akcjami na okaziciela, nie są uprzywilejowane i nie posiadają ograniczeń praw do akcji					
Serial/ emisja	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	615 400	923	Gotówka + aport	1996.01.24	1996.01.24
B	1 020 000	1 530	Gotówka	1996.05.24	1996.01.24
C	864 600	1 297	Gotówka	1997.01.24	1997.01.01
D	1 430 665	2 146	Gotówka	1998.01.14	1998.01.01
E	4 333 000	6 500	Gotówka	2001.06.29	2001.01.01
F	4 251 574	6 377	Gotówka	2004.12.30	2004.01.01
G	7 594 382	11 391	Gotówka	2010.08.25	2010.01.01

Liczba akcji, razem – 20 109 621 szt.

Kapitał zakładowy, razem 30 164 tys. zł

Wartość nominalna 1 akcji – 1,50 zł

Struktura własności kapitału akcyjnego w oparciu o informacje uzyskane zgodnie z art. 69 ust. 1 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach w prowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, według stanu na dzień 31 grudnia przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji/ liczba głosów na	Udział w kapitale
	31.12.2021	zakładowym/ w ogólnej liczbie głosów na dzień 31.12.2021
OP Invest Sp. z o.o.	5 765 246	28,6691%
Adam Żyła	3 366 900	16,7427%
Marcin Wąsiel	1 512 000	7,5188%
PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny	2 065 743	10,2724%
Leszek Walczyk	1 230 578	6,1194%
Pozostali akcjonariusze	6 169 154	30,6776%
Razem	20 109 621	100,0000%

Struktura własności kapitału akcyjnego na dzień przekazania sprawozdania finansowego przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji/ liczba głosów na dzień	Udział w kapitale
	przekazania raportu	zakładowym/ w ogólnej liczbie głosów na dzień przekazania raportu
OP Invest Sp. z o.o.	5 765 246	28,6691%
Adam Żyła	3 510 900	17,4588%
Marcin Wąsiel	1 521 900	7,5680%
PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny	2 065 743	10,2724%
Leszek Walczyk	1 230 578	6,1194%
Pozostali akcjonariusze	6 015 254	29,9123%
Razem	20 109 621	100,0000%

Pozostałe osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę Akcyjną Odlewnie Polskie S.A. w ilościach nie przekraczających 5% udziałów w kapitale zakładowy Spółki i w głosach na WZ. Są to następujące osoby:

Akcjonariusz	Liczba akcji/ liczba głosów na dzień	Udział w kapitale
	przekazania raportu	zakładowym/ w ogólnej liczbie głosów na dzień 31.12.2021 i na dzień przekazania raportu
Zbigniew Ronduda – Prezes Zarządu	732 000	3,6400%
Ryszard Pisarski – Wiceprezes	732 000	3,6400%
Kazimierz Kwiecień – Przewodniczący Rady Nadzorczej	100	0,0005%
Jacek Jaroszek – Członek Rady Nadzorczej	70 000	0,3481%
Razem	1 534 100	7,6286%

#### Nota 8 b

Stan akcji własnych na początek bieżącego okresu sprawozdawczego wynosił 554 500 szt. W marcu 2021 roku Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu dotyczącego obniżenia kapitału zakładowego Spółki w zakresie przyjętym Uchwałą Nr 5/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 18.01.2021 r. w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki.

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki nastąpiło, zgodnie z art. 360 § 2 pkt 3 Kodeksu Spółek Handlowych, bez zastosowania wymogów określonych w art. 456 Kodeksu Spółek Handlowych.

Celem obniżenia kapitału zakładowego była realizacja Uchwały Nr 4/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 18.01.2021 r. w sprawie umorzenia akcji własnych Spółki nabytych w celu realizacji Programu Motywacyjnego w związku z

zakończeniem Programu Motywacyjnego i niemożnością zaoferowania ich osobom objętym tym Programem w trybie art. 362 § 1 pkt. 8 Kodeksu Spółek Handlowych. Na dzień 31.12.2021 r. Spółka nie posiadała akcji własnych.

### 6.9. Kapitał zapasowy

Nota 9 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2021	2020
a) utworzony ustawowo	10 332	10 332
b) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	32 791	24 900
c) inny (wg rodzaju)	1 183	767
- niewypłacona dywidenda przypadająca na akcje własne	767	767
- umorzenie udziałów (akcji) poniżej wartości nominalnej	416	0
Kapitał zapasowy, razem	44 306	35 999

### 6.10. Kapitał z aktualizacji wyceny

Nota 10 a

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	w tys. zł	
	2021	2020
a) różnice kursowe z przeliczenia oddziału zagranicznego	27	- 37
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	27	- 37

### 6.11. Pozostałe kapitały rezerwowe

Nota 11 a

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	w tys. zł	
	2021	2020
a) utworzony zgodnie z statutem/umową	37	6
b) na zakup akcji własnych oraz realizację programów inwestycyjnych	3 784	3 784
c) na wsparcie związane z COVID-19	59	100
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	3 880	3 890

## 6.12. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nota 12 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2021	2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 242	1 257
a) odniesionej na wynik finansowy	1 242	1 257
- różnice przejściowe między amortyzacją bilansową a podatkową	1 242	1 257
2. Zwiększenia	135	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	135	0
- różnice przejściowe między amortyzacją bilansową a podatkową	135	0
3. Zmniejszenia	0	15
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi i (z tytułu)	0	15
- różnice przejściowe między amortyzacją bilansową a podatkową	0	15
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	1 377	1 242
a) odniesionej na wynik finansowy	1 377	1 242
- różnice przejściowe między amortyzacją bilansową a podatkową	1 377	1 242

W okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zwiększyła się o 135 tys. zł, co wpłynęło na zwiększenie podatku odroczonego za 2021 r. wykazanego w rachunku zysków i strat.

## 6.13. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Nota 13 a

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2021	2020
a) stan na początek okresu	2 626	2 621
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	2 626	2 386
- rezerwa na jubileusze	0	235
b) zwiększenia (z tytułu)	64	295
- zwiększenie bieżące na rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe	64	240

- zwiększenie bieżące na rezerwy na jubileusze	0	55
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	290
- rezerwa na jubileusze	0	290
d) rozwiązanie (z tytułu)	1 376	0
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe	1 376	0
e) stan na koniec okresu	1 314	2 626
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	1 314	2 626

Nota 13 b

<b>ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)</b>	<b>w tys. zł</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
a) stan na początek okresu	1 337	2 174
- rezerwa na urlopy	978	744
- rezerwa na jubileusze	180	354
- rezerwa na wynagrodzenia	121	219
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	58	857
b) zwiększenia (z tytułu)	7 393	564
- rezerwa na urlopy	4 819	412
- rezerwa na jubileusze	0	0
- rezerwa na wynagrodzenia	1 190	121
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	1 384	31
c) wykorzystanie (z tytułu)	861	1 401
- rezerwa na urlopy	361	178
- rezerwa na jubileusze	180	174
- rezerwa na wynagrodzenia	290	219
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	30	830
d) rozwiązanie (z tytułu)	4 888	0
- rezerwa na urlopy	3 888	0
- rezerwa na jubileusze	0	0
- rezerwa na wynagrodzenia	1 000	0
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	0	0
e) stan na koniec okresu	2 981	1 337

- rezerwa na urlopy	1 568	978
- rezerwa na jubileusze	0	180
- rezerwa na wynagrodzenia	0	121
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	1 413	58

#### 6.14. Pozostałe rezerwy

Nota 14 a

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2021	2020
a) stan na początek okresu	365	529
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	21	18
- rezerwa na inne koszty	344	511
b) zwiększenia (z tytułu)	1 667	204
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	69	69
- rezerwa na inne koszty	1 598	135
c) wykorzystanie (z tytułu)	1 696	364
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	46	66
- rezerwa na inne koszty	1 650	298
d) rozwiązanie (z tytułu)	92	4
- rezerwa na inne koszty	92	4
e) stan na koniec okresu	244	365
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	44	21
- rezerwa na inne koszty	200	344

#### 6.15. Zobowiązania krótkoterminowe

Nota 15 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2021	2020
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	233	18
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności)	233	18



- do 12 miesięcy	233	18
b) wobec pozostałych jednostek	34 338	17 263
- kredyty i pożyczki , w tym :	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym :	0	0
- zobowiązania z tytułu leasingu	0	0
- z tytułu u dostaw i usług, o okresie wymagalności :	27 298	12 293
- do 12 miesięcy	27 298	12 293
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	54	71
- z tytułu u podatków, ceł , ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 099	2 164
- z tytułu u wynagrodzeń	2 675	2 212
- inne (wg tytułów):	1 212	523
- pozostałe	1 212	523
e) fundusze specjalne (wg tytułów)	25	0
- ZFŚS	25	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	34 596	17 281

Nota 15 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2021	2020
a) w walucie polskiej			19 974	10 877
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł )			14 622	6 404
b1. w walucie	w tys.	EUR	3 180	1 387
po przeliczeniu na tys. zł			14 622	6 404
b2. w walucie	w tys.		0	0
po przeliczeniu na tys. zł			0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			34 596	17 281

## 6.16. Inne rozliczenia międzyokresowe - pasywa

Nota 16 a

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2021	2020
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	959	413
- krótkoterminowe (wg tytułów):	959	413
rezerwa na koszty braków jakościowych	959	413
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 108	2 958
- długoterminowe (wg tytułów)	1 144	1 943
dotacja do środków trwałych otrzymanych z PFRON	12	29
dotacja do projektu inwestycyjnego z Ministerstwa Gospodarki - Zintegrowany System Topienia	32	37
dotacja do projektu Obróbka Skrawaniem	0	0
dotacja do projektu celowego żeliwo sferoidalne z PARP	2	13
dotacja do OBRKO otrzymana z PARP	524	736
dotacja do OBRKO 2 otrzymana z Ministerstwa Rozwoju	574	1 128
- krótkoterminowe (wg tytułów)	964	1 015
dotacja do środków trwałych otrzymanych z PFRON	16	21
dotacja do projektu inwestycyjnego (ALF i SPMF) z NFOŚiGW	0	15
dotacja do projektu inwestycyjnego z Ministerstwa Gospodarki - Zintegrowany System Topienia	4	4
dotacja do projektu celowego żeliwo sferoidalne z PARP	11	11
dotacja do OBRKO otrzymana z PARP	213	213
dotacja do projektu Horse + projekt Ensurreal z programu Horyzont 2020	85	73
dotacja do OBRKO 2 otrzymana z Ministerstwa Rozwoju	573	564
dotacja do prac B+R (obróbka skrawaniem) otrzymana z Województwa Świętokrzyskiego	62	102
przychody przyszłych okresów WDT	0	12
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	3 067	3 371

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

### 6.17. Należności warunkowe

Nota 17 a

Na dzień 31.12.2021 r. należności warunkowe odpowiadające kwocie możliwych do uzyskania dotacji uległy zmniejszeniu o 1 380 tys. zł w stosunku do stanu na dzień 31.12.2020 r. i wyniosły **2 795 tys. zł.**

Lp.	Uprawniony	Zobowiązany /Lider Konsorcjum	Tytuł	Wartość w tys. zł na 31.12.2021 r.	Wartość w tys. zł na 31.12.2020 r.
1	Odlewnie Polskie S.A.	European Dynamics S.A. w Grecji - Lider Konsorcjum	Projekt „Smart integrated Robotics system for SMEs controlled by Internet of Things based on dynamic manufacturing processes” (HORSE) - współfinansowany ze środków unijnych w ramach programu Horizon 2020 - Umowa Konsorcjum z dnia 25.09.2015 r.	4	13
2	Odlewnie Polskie S.A.	Minister Rozwoju w Warszawie, Pl. Trzech Krzyży 3/5	Umowa o dofinansowanie projektu pt. „Wzrost kompetencji Ośrodka Badawczo- Rozwojowego Komponentów Odlewniczych w zakresie automatyzacji i robotyzacji procesowej”, (tzw. OBRKO 2) nr POIR.02.01.00-00-0018/15-00 z dnia 31.08.2016 r. zawarta pomiędzy Ministrem Rozwoju w Warszawie i Spółką Odlewnie Polskie S.A. w Starachowicach*	0*	353
3	Odlewnie Polskie S.A.	STIFTELSEN SINTEF (SINTEF) z siedzibą w Norwegii – Lider Konsorcjum	Projekt nr 767533 z dn. 30.08.2017 r. pn. „Integrated approach to process optimisation for raw material resources efficiency, excluding recovery technologies of waste streams”- ENSUREAL (tłumacz: Zintegrowane podejście do procesu optymalizacji w zakresie wydajności zasobów surowców, z wyłączeniem technologii odzyskiwania strumieni odpadów)- współfinansowany ze środków unijnych w ramach programu Horizon 2020 - Umowa Konsorcjum z dn. 05.07.2017 r.	92	183
4	Odlewnie Polskie S.A.	Województwo Świętokrzyskie w Kielcach	Umowa o dofinansowanie projektu pn. „Badania i opracowanie zaawansowanej technologii obróbki skrawaniem odlewów żeliwnych zgodnie z wymaganiami innowacyjnego elastycznego systemu paletyzacji” – nr RPSW.01.02.00-26-0025/17-00 z dnia 25.04.2018 r.	225	225
5	Odlewnie Polskie S.A.	Minister Rozwoju w Warszawie, Pl. Trzech Krzyży 3/5	Umowa o dofinansowanie projektu „Opracowanie innowacyjnej technologii komponentów odlewniczych z wysokojakościowego żeliwa sferoidalnego przy zastosowaniu nowatorskiej w skali światowej techniki hybrydowo-dynamicznej modyfikacji ciekłego stopu” nr POIR.01.01.01-00-0545/19-00 z dnia 13.11.2019 r	1 217	1 778
6	Odlewnie Polskie S.A.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju w Warszawie	Umowa o dofinansowanie projektu pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnego żeliwa umocnionego roztworowo Si (krzemem) dzięki opracowaniu dedykowanej technologii topienia i obróbki pozapiecowej, eliminującej skłonność do tworzenia grafitu Chunky oraz porowatości odlewów i gwarantującej stabilność właściwości użytkowych żeliwa” nr POIR.01.01.01-00-1303/19-00 z dnia 05.06.2020 r.	1 257	1 623
<b>RAZEM</b>				<b>2 795</b>	<b>4 175</b>

\* W roku 2021 Spółka otrzymała 21 tys. zł z tytułu dofinansowania do projektu pt. „Wzrost kompetencji Ośrodka Badawczo- Rozwojowego Komponentów Odlewniczych w zakresie automatyzacji i robotyzacji procesowej”, (tzw. OBRKO 2). I w tym roku zakończyła realizację tego projektu. W związku z tym, Spółka nie wykorzystwała dofinansowania w wysokości 332 tys. zł.

Należności warunkowe odpowiadają kwocie możliwych do uzyskania dotacji ze środków publicznych w związku z zawartymi umowami na dofinansowania projektów badawczych i inwestycyjnych.

### 6.18. Zobowiązania warunkowe

Nota 18 a

Na dzień bilansowy 31.12.2021 r. zobowiązania warunkowe wyniosły **10 228 tys. zł** i uległy zwiększeniu w stosunku do stanu na dzień 31.12.2020 r. o 31 tys. zł.

Wartość zabezpieczeń wekslowych na dzień bilansowy dotyczących zawartych umów o dotację oraz gwarancji bankowych prezentuje poniższa tabela:

Lp.	Uprawniony	Podstawa powstania zobowiązania	Tytuł	Wartość na dzień 31.12.2021 r.	Wartość na dzień 31.12.2020 r.
1	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	weksel in blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy dotacji nr 11/2014/Wn13/OA- AU-KU/D z dnia 08.01.2014 r. o dofinansowanie projektu „Przeprowadzenie audytu energetycznego, który przyczyni się do zmniejszenia zużycia energii elektrycznej oraz gazowej”.	0	172 wraz z należnymi odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych (okres trwałości projektu do 31.12.2020 r.).
2	Minister Rozwoju w Warszawie, Pl. Trzech Krzyży 3/5	weksel in blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr POIR.02.01.00-00-0018/15-00 z dnia 31.08.2016 r. o dofinansowanie projektu „Wzrost kompetencji Ośrodka Badawczo- Rozwojowego Komponentów Odlewniczych w zakresie automatyzacji i robotyzacji procesowej”.	3 526 wraz z należnymi odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych	3 526 wraz z należnymi odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych
3	Województwo Świętokrzyskie w Kielcach	weksel in blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr RPSW.01.02.00-26-0025/17-00 z dnia 25.04.2018 r. na dofinansowanie projektu „Badania i opracowanie zaawansowanej technologii obróbki skrawaniem odlewów żeliwnych zgodnie z wymaganiami innowacyjnego elastycznego systemu paletyzacji”.	1 084 wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych (okres trwałości projektu do 31.12. 2025 r.)	1 084 wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych (okres trwałości projektu do 31.12. 2025 r.)
4	Minister Rozwoju w Warszawie, Pl. Trzech Krzyży 3/5	weksel in blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr POIR.01.01.01-00-0545/19-00 z dnia 13.11.2019 r. o dofinansowanie projektu „Opracowanie innowacyjnej technologii komponentów odlewniczych z wysokojakościowego żeliwa sferoidalnego przy zastosowaniu nowatorskiej w skali światowej techniki hybrydowo-dynamicznej modyfikacji ciekłego stopu”.	1 935 wraz z należnymi odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych (okres trwałości projektu do 3.06. 2028 r.)	1 935 wraz z należnymi odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych (okres trwałości projektu do 3.06. 2028 r.)
5	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju w Warszawie	weksel in blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr POIR.01.01.01-00-1303/19-00 z dnia 05.06.2020 r. o dofinansowanie projektu „Wdrożenie na rynek innowacyjnego żeliwa umocnionego roztworowo Si (krzemem) dzięki opracowaniu dedykowanej technologii topienia i obróbki pozapiecowej, eliminującej skłonność do tworzenia grafitu Chunky oraz porowatości odlewów i gwarantującej stabilność właściwości użytkowych żeliwa	1 628 wraz z należnymi odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych (okres trwałości projektu do 30.09. 2028 r.)	1 628 wraz z należnymi odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych (okres trwałości projektu do 30.09. 2028 r.)
6	Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna w Warszawie	gwarancja bankowa	Gwarancja dobrego wykonania umowy, nr 4540002165 zawartej w dniu 19 września 2019 roku, realizowanej przez Odlewnię Elzamech Sp. z o.o. na rzecz Ciech Soda Polska S.A w Inowrocławiu zawarta na okres do 31 lipca 2022 rok	1 852	1 852
7	Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna w Warszawie	gwarancja bankowa	Gwarancja dobrego wykonania umowy, nr 4540003424 zawartej w dniu 12 sierpnia 2020 roku, realizowanej przez Odlewnię Elzamech Sp. z o.o. na rzecz Ciech Soda Polska S.A w Inowrocławiu zawarta na okres do 9 marca 2023 roku	203	-
<b>RAZEM</b>				<b>10 228</b>	<b>10 197</b>

Spółka nie posiada innych zobowiązań i aktywów warunkowych nie wykazanych w bilansie poza wymienionymi w tabelach powyżej.

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNIKU ZYSKÓW I STRAT

### 6.19. Przychody ze sprzedaży

Nota 19 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2021	2020
- Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych	182 901	125 840
- od jednostek powiązanych, w tym:	114	137
od innych jednostek	114	137
- od pozostałych jednostek	182 787	125 703
- Przychody ze sprzedaży usług, w tym :	33 449	24 561
- od jednostek powiązanych, w tym:	9	9
od innych jednostek	9	9
- od pozostałych jednostek	33 440	24 552
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	216 350	150 401
- od jednostek powiązanych, w tym:	123	146
od innych jednostek	123	146
- od pozostałych jednostek	216 227	150 255

Nota 19 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2021	2020
a) kraj	113 851	75 459
- od jednostek powiązanych, w tym:	123	146
od innych jednostek	123	146
- od pozostałych jednostek	113 728	75 313
b) dostawy wewnątrzspółnotowe i eksport	102 499	74 942
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	102 499	74 942
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	216 350	150 401

- od jednostek powiązanych, w tym:	123	146
od innych jednostek	123	146
- od pozostałych jednostek	216 227	150 255

Nota 19 c

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2021	2020
- Przychody netto ze sprzedaży towarów	2 167	200
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	2 167	200
- Przychody netto ze sprzedaży materiałów	909	384
- od jednostek powiązanych, w tym:	156	124
od innych jednostek	156	124
- od pozostałych jednostek	753	260
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	3 076	584
- od jednostek powiązanych, w tym:	156	124
od innych jednostek	156	124
- od pozostałych jednostek	2 920	460

Nota 19 d

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa (w tys. zł)

Lp.	Tytuł	Dane sprawozdawcze		Dane porównawcze	
		2021 r.	%	2020 r.	%
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>216 350</b>	<b>98,60%</b>	<b>150 401</b>	<b>99,61%</b>
	- odlewy żeliwne i stalowe	182 902	83,35%	125 840	83,35%
	- usługi: media, transport, dzierżawa, inne	2 135	0,98%	1 652	1,09%
	- pozostałe usługi odlewnicze-Oddział Niemcy	31 313	14,27%	22 909	15,17%
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>3 076</b>	<b>1,40%</b>	<b>585</b>	<b>0,39%</b>
	- obrót energią	324	0,15%	3	0,00%
	<b>Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów razem</b>	<b>219 426</b>	<b>100,00%</b>	<b>150 985</b>	<b>100,00%</b>

Nota 19 e

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2021	2020
a) kraj	1 014	394
- od jednostek powiązanych, w tym:	156	124
od innych jednostek	156	124
- od pozostałych jednostek	858	270
b) dostawy wewnątrzspółnotowe i eksport	2 062	190
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	2 062	190
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	3 076	584
- od jednostek powiązanych, w tym:	156	124
od innych jednostek	156	124
- od pozostałych jednostek	2 920	460

## 6.20. Koszty wg rodzaju

Nota 20 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2021	2020
a) amortyzacja	10 064	10 894
b) zużycie materiałów i energii	96 302	58 618
c) usługi obce	28 227	22 417
d) podatki i opłaty	1 192	1 285
e) wynagrodzenia	46 740	37 571
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	9 174	7 706
g) pozostałe koszty rodzajowe	2 102	3 484
Koszty według rodzaju, razem	193 801	141 975
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	497	-4 059
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-181	-670
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-4 651	-3 597
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-10 847	-11 213

Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	178 619	122 436
---	---------	---------

## 6.21. Inne przychody i koszty operacyjne

Nota 21 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2021	2020
a) pozostałe, w tym :	739	724
- przedawnione i umorzone zobowiązania	4	0
- otrzymane kary i grzywny	273	322
- nadwyżki inwentaryzacyjne	227	108
- przychód z tytułu użytkowania samochodów i inne (oddział Niemcy)	69	266
- zwrot z ZUS (oddział Niemcy)	20	0
- zwrot nadpłat i kwot nienależnych	29	0
- zwroty otrzymane z Urzędów (Oddział)	57	0
- odszkodowania z tyt. ubezpieczeń (Oddział)	15	0
- pozostałe	45	28
Inne przychody operacyjne, razem	739	724

Nota 21 b

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2021	2020
a) pozostałe, w tym :	657	1 067
- przekazane darowizny	49	30
- niedobory i szkody	453	130
- koszty złomowania wyrobów gotowych	38	130
- przedawnione i umorzone należności	16	2
- niewykorzystane zdolności produkcyjne	0	710
- koszty ubezpieczenia należności	31	0
- pozostałe	70	65
Inne koszty operacyjne, razem	657	1 067

## 6.22. Przychody i koszty finansowe



## Nota 22 a

<b>PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK</b>	<b>w tys. zł</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
a) pozostałe odsetki	0	2
od pozostałych jednostek, w tym :	0	2
- od innych jednostek	0	2
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	0	2

## Nota 22 b

<b>INNE PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>w tys. zł</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
a) dodatnie różnice kursowe	386	1231
- zrealizowane	804	675
- niezrealizowane	-418	556
b) pozostałe, w tym:	35	40
- wpływy z udzielonych poręczeń	35	40
Inne przychody finansowe, razem	421	1271

## Nota 22 c

<b>KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK</b>	<b>w tys. zł</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
a) od kredytów i pożyczek	50	90
- dla pozostałych jednostek, w tym :	50	90
- dla innych jednostek	50	90
b) pozostałe odsetki	6	26
- dla pozostałych jednostek, w tym :	6	26
- dla innych jednostek	6	26
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	56	116

## Nota 22 d

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2021	2020
b) pozostałe, w tym :	0	10
- koszty wypłaty dywidendy	0	10
Inne koszty finansowe, razem	0	10

### 6.23. Podatek dochodowy

Nota 23 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2021	2020
1. Zysk (strata) brutto	24 848	17 691
2. Dochód Oddziału w Niemczech	2 102	-1 272
3. Koszty nieuznane podatkowo	15 612	6 982
4. Przychody nieuznane podatkowo	1 897	3 196
5. Inne różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	-12 712	-6 669
6. Podstawa opodatkowania a podatkiem dochodowym	24 395	16 080
7. Podatek dochodowy według stawki 19%	4 635	3 055
8. Podatek dochodowy do zapłaty w Niemczech	197	482
9. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym :	4 832	3 537
- wykazany w rachunku zysków i strat	4 832	3 537

Nota 23 b

PODATEK DOCHODOWY ODRO CZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2021	2020
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-171	300
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego	135	-15
Podatek dochodowy odroczone, razem	-36	285

Nota 23 c

Sposób podziału zysku (pokrycia straty) za prezentowane lata obrotowe przedstawia się następująco:

Zysk roku 2021 w kwocie 20 052 tys. zł, Zarząd zamierza przeznaczyć na wypłatę dywidendy w wysokości 8 044 tys. zł, na zwiększenie kapitału zapasowego w wysokości 10 888 tys. zł i kapitału rezerwowego w wysokości 1 120 tys. zł.

Zysk roku 2020 - w kwocie opublikowanej 13 869 tys. zł, przeznaczono na wypłatę dywidendy w wysokości 5 027 tys. zł, na wypłatę nagrody rocznej dla pracowników Spółki w wysokości 950 tys. zł i zwiększenie kapitału zapasowego w wysokości 7 891 tys. zł.

## 6.24. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

### Nota 24 a

Na kwotę innych korekt wykazaną w przepływach z działalności operacyjnej składają się:

- rozliczenie dotacji do projektów celowych w wysokości: - 1 378 tys. zł;
- różnice kursowe z przeliczenia Oddziału w Niemczech: 64 tys. zł;

### Nota 24 b

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2021 r.	2020 r.
BO zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17 281	18 783
BZ zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	34 596	17 281
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyłączeniem kredytów i pożyczek</b>	<b>17 315</b>	<b>1 502</b>
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	- 568	- 473
Zmiana stanu zobowiązań leasingowych	-	-
Wpłaty pracowników z tyt. Programu Motywacyjnego	-	-
Konwersja zobowiązań długoterminowych na krótkoterminowe	-	-
Zakup akcji własnych- odwrócenie zapisu z 2016 r.	-	-
Splata zobowiązań układowych	-	-
<b>Zmiana stanu razem</b>	<b>16 747</b>	<b>1 029</b>
<b>Zmiana stanu CF</b>	<b>16 747</b>	<b>1 029</b>
<b>Inne korekty</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2020 r.</b>
Zmiana stanu kapitałów własnych ( z wyłączeniem wyniku netto roku bieżącego)	- 6 339	- 6 048
Umorzenie akcji własnych	416	-
Wypłata dywidendy	5 027	5 027
Wypłata nagrody z zysku dla pracowników	919	954
Wypłata wsparcia zw. z pandemią COVID-19 dla pracowników	41	0
Dotacja COVID-19	0	- 1 554
Zmiana stanu dotacji	- 1 378	- 934
Różnice kursowe z przeliczenia oddziału	-	-
<b>Zmiana stanu razem</b>	<b>- 1 314</b>	<b>- 2 555</b>
<b>Zmiana CF</b>	<b>- 1 314</b>	<b>2 555</b>

## 6.25.1 objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych zostały zaprezentowany w notach 1b i 2b niniejszego sprawozdania

### 2. Opis stosowanych stawek amortyzacyjnych dla wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Odpisy amortyzacyjne rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych są ujmowane w rachunku zysków i strat. Dla określonych grup środków trwałych przyjęto następujące okresy użytkowania:

–	prawo wieczystego użytkowania gruntów	10 lat
–	budynki i budowle	22 - 40 lat
–	lokal mieszkalny	67 lat
–	maszyny i urządzenia	3 - 22 lat
–	środki transportowe	2 - 7 lat
–	pozostałe środki trwałe	4 - 10 lat
–	oprogramowania komputerowe	2 - 5 lat
–	prace badawczo- rozwojowe	2 - 5 lat

Dla środków trwałych o wartości poniżej 10 tys. zł Spółka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu, w którym zostały przyjęte do użytkowania.

#### 2.1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych

Zmiana wartości grup rodzajowych środków trwałych została zaprezentowana w notce 2b niniejszego sprawozdania.

#### 2.2. Zmiany wartości grup rodzajowych w wartościach niematerialnych i prawnych

Zmiana wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych została zaprezentowana w notce 1b raportu rocznego.

### 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Wartość początkowa zakupionych praw wieczystego użytkowania gruntów o powierzchni łącznej **9,8363 ha** wyniosła na 31.12.2021 r. **1 510 tys. zł**, a ich wartość księgowa netto na ten dzień wyniosła **359 tys. zł**.

Powierzchnia gruntów użytkowanych wieczyście na 31.12.2021 r.

Lp.	Księga wieczysta / lokalizacja nieruchomości	Stan na 31.12.2021 r. w ha	Stan na 31.12.2020 r. w ha
1	KW nr KI1H/00031619/1 - Al. Niepodległości, Starachowice	0,2796	0,2796
2	KW nr KI1H/00023237/0 - ul. inż. Wł. Rogowskiego, Al. Niepodległości Starachowice	3,7307	3,7307
3	KW nr KI1H/00029471/4 - Al. Niepodległości, Marszałka Piłsudskiego Starachowice	0,3664	0,3664
4	KW nr KI1H/00032252/7 - Al. Niepodległości, Starachowice	1,5100	1,5100
5	KW nr KI1H/00027366/1 - ul. P. Wysockiego 3, Starachowice	0,0136	0,0136
6	KW nr KI1H/00049304/9 - Al. Niepodległości, Starachowice	0,9000	0,9000
7	KW nr KI1H/00039617/3 - Al. Niepodległości, Rogowskiego, Starachowice	3,0211	3,0211
8	KW nr KI1H/00039840/5 – ul. inż. Wł. Rogowskiego, Starachowice	0,0149	0,0149
	<b>RAZEM</b>	<b>9,8363</b>	<b>9,8363</b>

#### 4. Odpisy aktualizujące środki trwałe, wartości niematerialne i inwestycje długoterminowe

W Spółce, w 2021 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych, wartości niematerialnych oraz inwestycji długoterminowych.

#### 5. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Spółka nie posiadała na dzień bilansowy żadnych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

#### 6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu miasta Starachowic z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli na koniec grudnia 2021 r.

#### 7. Struktura własności kapitału zakładowego oraz liczba i wartość nominalna akcji

Kapitał zakładowy Spółki na dzień bilansowy wynosił 30 164 431,50 zł i dzielił się na 20 109 621 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,50 złotych każda.

W okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wystąpiły zmiany w strukturze własności znaczących pakietów akcji.

Lp.	Akcjonariusz	Stan na 01.01.2021 r.			Zmiany w 2021 r.		Stan na dzień 31.12.2021 r.			
		Liczba akcji / głosów na WZ [ w szt.]	% udział w kapitale zakładowym	Wartość nominalna w tys. zł.	zwiększenia liczby akcji / głosów na WZ [ w szt.]	zmniejszenia liczby akcji / głosów na WZ [ w szt.]	Liczba akcji / głosów na WZ [ w szt.]	Cena nominalna w zł	Wartość nominalna w tys. zł	% udział w kapitale zakładowym
1	OP Invest Sp. z o. o.	5 765 246	27,90%	8 648			5 765 246	1,50	8 648	28,67%
2	Adam Żyła	3 100 000	11,93%	4 650	266 900		3 366 900	1,50	5 050	16,74%
3	PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny	2 065 743	10,00%	3 099			2 065 743	1,50	3 099	10,27%
4	Marcin Wąsiel	1 500 000	7,26%	2 250	12 000		1 512 000	1,50	2 268	7,52%
6	Leszek Walczyk - Wiceprezes Odlewni Polskich S.A.	1 230 578	5,95 %	1 846			1 230 578	1,50	1 846	6,12%
7	Pozostali Akcjonariusze	6 448 054	31,21%	9 671		- 278 900	6 169 154	1,50	9 253	30,68%
8	Odlewnie Polskie S.A.	554 500	4,89%	832		- 554 500	-	-	-	0%
<b>Razem:</b>		<b>20 664 121*</b>	<b>100%</b>	<b>30 996</b>	<b>278 900</b>	<b>- 833 400</b>	<b>20 109 621</b>	<b>x</b>	<b>30 164</b>	<b>100%</b>

\*/ Z ogólnej liczby akcji w kapitale zakładowym, Spółka posiadała 554 500 szt. akcji własnych, które nie uczestniczyły w głosowaniu.

W dniu 18.01.2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło:

- Uchwałę Nr 4/2021 o umorzeniu akcji własnych Spółki nabytych w celu realizacji Programu Motywacyjnego w drodze umorzenia dobrowolnego 554 500 akcji Spółki na okaziciela serii G, o wartości nominalnej 1,50 zł każda, oznaczonych kodem papierów wartościowych PLODLPL00013, nabytych przez Spółkę na podstawie upoważnienia zawartego w Uchwale nr 26/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 6.05.2019 r., poprzez obniżenie kapitału zakładowego, zgodnie z art. 360 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych.

- Uchwałę Nr 5/2021 w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki w związku podjęciem Uchwały Nr 4/2020 o umorzeniu akcji własnych Spółki z kwoty 30 996 181,50 zł do kwoty 30 164 431,50 zł, tj. o kwotę 831.750,00 zł odpowiadającą łącznej wartości nominalnej umarzanych akcji własnych Spółki.

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki nastąpiło, zgodnie z art. 360 § 2 pkt 3 Kodeksu Spółek Handlowych, bez zastosowania wymogów określonych w art. 456 Kodeksu Spółek Handlowych.

Celem obniżenia kapitału zakładowego była realizacja Uchwały Nr 4/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 18.01.2021 r. w sprawie umorzenia akcji własnych Spółki nabytych w celu realizacji Programu Motywacyjnego w związku z zakończeniem Programu Motywacyjnego i niemożnością zaoferowania ich osobom objętym tym Programem w trybie art. 362 § 1 pkt. 8 Kodeksu Spółek Handlowych.

W dniu 31.03.2021 roku Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dotyczącego obniżenia kapitału zakładowego Spółki Akcyjnej ODLEWNIE POLSKIE w zakresie przyjętym uchwałami Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 18 stycznia 2021 roku nr 5/2021 w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki oraz nr 6/2021 w sprawie zmian w Statucie Spółki. W związku z powyższym kapitał zakładowy Spółki Akcyjnej ODLEWNIE POLSKIE uległ obniżeniu o kwotę 831 750,00 złotych, tj. z kwoty 30 996 181,50 złotych do kwoty 30 164 431,50 złotych poprzez umorzenie 554 500 akcji serii G o wartości nominalnej 1,50 złotych każda, z których przysługiwało 554 500 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Po umorzeniu z wszystkich wyemitowanych akcji Spółki w liczbie 20 109 621 przysługuje tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W dniu 08.02.2022 r. Spółka otrzymała od Pana Adama Żyły i Pana Marcina Wąsiela, jako uczestników porozumienia, w trybie art. 69 Ustawy z dnia 29.07.2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 1983 z późn. zmianami), zawiadomienie o zwiększeniu udziałów w kapitale zakładowym Spółki i jednoczesnym przekroczeniu progu 25%.

Na dzień 20.04.2022 struktura własności znaczących pakietów akcji przedstawia się następująco:

Lp.	Akcjonariusz	Stan na dzień 20.04.2022 r.			
		Liczba akcji / głosów na WZ [ w szt.]	Cena nominalna w zł	Wartość nominalna w tys. zł	% udział w kapitale zakładowym
1	OP Invest Sp. z o. o.	5 765 246	1,50	8 648	28,67%
2	Adam Żyła	3 510 900	1,50	5 266	17,46%
3	PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny	2 065 743	1,50	3 099	10,27%
4	Marcin Wąsiel	1 521 900	1,50	2 283	7,57%
6	Leszek Walczyk - Wiceprezes Odlewni Polskich S.A.	1 230 578	1,50	1 846	6,12%
7	Pozostali Akcjonariusze	6 015 254	1,50	9 022	29,91%
<b>Razem:</b>		<b>20 109 621</b>	<b>x</b>	<b>30 164</b>	<b>100%</b>

## 8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa) w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
<b>1.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b> (aktywa, poz. A.V.)	<b>1 143</b>	<b>972</b>
	- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 143	972
	- inne , czynne rozliczenia międzyokresowe		
<b>2.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b> (aktywa poz. B.IV)	<b>360</b>	<b>348</b>
	- rozliczane w czasie koszty ubezpieczenia	270	267
	- rozliczane w czasie koszty prenumeraty	0	3
	- inne koszty rozliczane w czasie	90	78
	<b>RAZEM ( Długoterminowe i Krótkoterminowe)</b>	<b>1 503</b>	<b>1 320</b>

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa) w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
<b>1</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów</b> (pasywa, poz. B.IV.2)	<b>2 108</b>	<b>2 958</b>
<b>2.1</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>1 144</b>	<b>1 943</b>
	- dotacja do środków trwałych otrzymana z PFRON	12	28
	- dotacja do Zintegrowanego Sys.Topienia z Min.Gospodarki	32	37
	- dotacja do środków trwałych (OBRKO) otrzymana z PARP	524	737
	- dotacja do prac B+R (żeliwo sferoidalne)otrzymana z PARP	2	13
	- dotacja do środków trwałych (OBRKO 2) otrzymana z Min. Rozwoju	574	1 128
	- dotacja do projektu Obróbka Skrawaniem	0	0
<b>2.2</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>964</b>	<b>1 015</b>
	- dotacja do środków trwałych otrzymana z PFRON	16	21
	- dotacja do środków trwałych z NFOŚiGW	0	15
	- dotacja do Zintegrowanego Sys.Topienia z Min.Gospodarki	4	4
	- dotacja do środków trwałych (OBRKO) otrzymana z PARP	213	213
	- dotacja do prac B+R (żeliwo sferoidalne)otrzymana z PARP	11	11
	- dotacja do prac B+R (żeliwo ausferytyczne) otrzymana z PARP	-	-
	- dotacja do prac B+R (HORSE i ENSUREAL)- program Horizon 2020	85	73
	- dotacja do środków trwałych (OBRKO 2 ) otrzymana z Min. Rozwoju	573	564
	- przychody przyszłych okresów WDT	0	12
	- dotacja do prac B+R (obróbka skrawaniem) otrzymana z Województwa Świętokrzyskiego	62	102
<b>3</b>	<b>Inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b> (pasywa, poz.B.IV.3)	<b>959</b>	<b>413</b>
<b>3.1</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3.2</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>959</b>	<b>413</b>
	- koszty braków jakościowych	959	413
	<b>RAZEM ( pasywa , poz. B.IV)</b>	<b>3 067</b>	<b>3 371</b>

## 9. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych na okresy spłat

a). Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2021 roku nie wystąpiły

b). zobowiązania krótkoterminowe **34 596 tys. zł**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021r.	Okres wymagalności				
			do 30 dni	powyżej 30 dni do 60 dni	powyżej 60 dni do 90 dni	powyżej 90 dni do 180 dni	powyżej 180 dni do 365 dni
1	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	233	233	-	-	-	-
2	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	34 338	22 319	11 485	534	-	-
3	Fundusze specjalne	25	25	-	-	-	-
<b>Razem</b>		<b>34 596</b>	<b>22 577</b>	<b>11 485</b>	<b>534</b>	-	-

## 10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki

Na majątku Spółki według stanu na dzień 31.12.2021 r. zabezpieczone zostały następujące zobowiązania wobec Banku Millennium S.A., Pekao S.A. z tytułu zawartych umów kredytowych oraz wobec Województwa Świętokrzyskiego z tytułu należytego wykonania zobowiązań:

L.p.	Bank	Przedmiot zabezpieczenia	Tytuł zabezpieczenia	Wartość zabezpieczenia na dzień 31.12.2021 r. wg umowy	Wartość zobowiązań na dzień 31.12.2021 r.
1	Bank Millennium S.A. z siedzibą w Warszawie 02-593, ul. Stanisława Żaryna 2A	Umowa o linię wieloproduktową nr 14928/21/M/04 z globalnym limitem z dnia 30.11.2021 r. na kwotę 12 000 tys. zł obejmujący sublimity w postaci: - kredytu rewolwingowego w kwocie 12 000 tys. zł, - linii na gwarancje bankowe i akredytywy dokumentowe do kwoty 5 000 tys. zł, Łączna kwota z tytułu uruchomienia środków a ramach sublimitów nie może przekroczyć kwoty globalnego limitu	- umowa zastawu rejestrowego z dnia 30.11.2021 r. na dwóch liniach technologicznych o numerze inw. 1902/5 i 1903/5 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	28 034	-
2	Bank Polska Kasa Opieki SA Warszawa ul. Grzybowska 53/57 Warszawa	Umowa Nr 20CKI210WLK o wielocelowy Limit Kredytowy z dnia 18.03.2020 r. wraz z późn. zmianami i, na kwotę <b>12.000 tys. zł.</b> na okres do 18.03.2023 r. W ramach limitu Spółka może korzystać: a) z kredytu w r-ku bieżącym b) z limitu na gwarancje i akredytywy do kwoty 5 000 tys. zł, z zastrzeżeniem że łączna kwota zadłużenia wynikająca z wykorzystania Limitu określonego pod literą a) i b) nie może przekroczyć kwoty Limitu.	- hipoteka wraz z cesją praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	18 000	-
3	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr RPSW.01.02.00-26-0025/17-00 z dnia 25.04.2018 r. na dofinansowanie projektu „Badania i opracowanie zaawansowanej technologii obróbki skrawaniem odlewów żeliwnych zgodnie z wymaganiami innowacyjnego elastycznego systemu paletyzacji”.	Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	1 084	-



## 11. Aktywa wyceniane w wartości godziwej

Na dzień 31.12.2021 r. Spółka nie posiadała aktywów wycenianych według wartości godziwej.

## 6.25.2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

## 12. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W 2021 roku nie wystąpiły zjawiska: zaniechania produkcji, cykliczności i sezonowości działalności. Spółka nie przewiduje również zaniechania jakiegokolwiek działalności w następnym okresie.

## 13. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym brutto

Lp.	Tytuł	2021 r.	2020 r.
1	<b>Zysk brutto Spółki</b>	<b>24 848</b>	<b>17 691</b>
2	Zysk/strata Oddziału w Niemczech	2 102	- 1 272
3	<b>Zysk brutto jednostki macierzystej (poz.1-2)</b>	<b>22 746</b>	<b>18 963</b>
4	<b>Koszty nie uznane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>15 612</b>	<b>6 982</b>
a	Amortyzacja niepodatkowa Śr.Trw. i WNP oraz ubezpieczenia samoch.	9 624	3 579
b	Utworzone rezerwy na należności, remonty, świadcz. pracownicze, braki i inne	2 819	1 536
c	Odpis aktualizujący zapasy (materiały, towary, wyroby gotowe i produkcji w toku)	304	187
d	Niewypłacone wynagrodzenie i składki ZUS	948	801
e	Koszty projektów B+R refinansowane ze środków publicznych	1 024	675
f	Koszty reprezentacji	72	50
g	Przekazane darowizny	49	30
h	Koszty eksploatacji samochodów osobowych	60	50
l	Różnice kursowe od rozrachunków z Oddziałem w Niemczech	218	0
j	Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych wyrobów i towarów	452	0
k	Inne koszty niepodatkowe	42	74
5	<b>Przychody nie uznane za przychody podlegające opodatkowaniu</b>	<b>1 897</b>	<b>3 196</b>
a	Rozwiązanie odpisów aktualizujących na zapasy (materiały i towary, wyr. gotowe, pr. w toku)	3	672
b	Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	0	113
c	Odpis dotacji wg stawek podatkowych	1 894	2 089
d	Pozostałe przychody niepodlegające opodatkowaniu	0	322
6	<b>Inne różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania</b>	<b>- 12 712</b>	<b>- 5 466</b>
a	Amortyzacja środków trwałych wg stawki podatkowej	- 10 322	- 2 044
b	Składki ZUS, PPK i dodatkowe listy płac za ubiegły rok, zapłacone w bieżącym okresie sprawozdawczym	- 801	- 658
c	Wykorzystane i rozwiązane rezerwy	- 1 821	- 2 662
e	Zwiększenie / zmniejszenie przychodów z tytułu faktur korek do poprzedniego okresu	247	- 96
f	Inne różnice	-15	-6
7	<b>Dochód wolny od opodatkowania</b>	<b>640</b>	<b>458</b>
8	<b>Dochód do opodatkowania (poz. 3+4-5+6-7)</b>	<b>23 109</b>	<b>16 825</b>

9	Darowizny podlegające odliczeniu od dochodu	- 6	- 16
10	Ulga z tytułu poniesionych kosztów kwalifikowanych na prace B+R	- 611	- 729
11	Przychód Oddziału zagranicznego przypadający do opodatkowania w Polsce	2 102	0
12	Hipotetyczne odsetki zg. z art. 15 cd ustawy o PDOP	-199	0
13	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (poz.8+9+10+11+12)	24 395	16 080
14	Podatek dochodowy bieżący do zapłaty w Polsce /stawka podatkowa 19% x poz.13	4 635	3 055
15	Podatek dochodowy bieżący do zapłaty w Niemczech przez Oddział	197	482
16	Ogółem podatek dochodowy bieżący (poz. 14+15)	4 832	3 537
17	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	-171	300
18	Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczonego	135	-15
18	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS (poz. 16+17+18)	4 796	3 822

#### 14. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby i koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe za 2021 r. wyniosły **193 801 tys. zł** i wzrosły w stosunku do 2020 r. o 51 826 tys. zł

Struktura kosztów rodzajowych w 2021 r. i porównywalne dane za 2020 r. przedstawia tabela poniżej:

Lp.	Tytuł	2021 r.	udział w %	2020 r.	udział w %
1	amortyzacja	10 064	5,19%	10 894	7,67%
2	zużycie materiałów i energii	96 302	49,69%	58 618	41,29%
3	usługi obce	28 227	14,56%	22 417	15,79%
4	podatki i opłaty	1 192	0,62%	1 285	0,91%
5	wynagrodzenia	46 740	24,12%	37 571	26,46%
6	ubezpieczenia i inne świadczenia	9 174	4,73%	7 706	5,43%
7	pozostałe koszty rodzajowe	2 102	1,08%	3 484	2,45%
<b>RAZEM */</b>		<b>193 801</b>	<b>100,00%</b>	<b>141 975</b>	<b>100,00%</b>

\*/ Koszty rodzajowe nie zawierają wartości sprzedanych materiałów i towarów ( w 2021 r.: 2 517 tys. zł i w 2020 r.: 331 tys. zł).

Analiza struktury kosztów rodzajowych wskazuje, że w 2021 r. w porównaniu z 2020 r. zwiększeniu uległ udział zużycia materiałów i energii tj. o 8,40 pkt procentowego, co spowodowane było wzrostem cen tych surowców i materiałów. Udział pozostałych kosztów rodzajowych utrzymał się na poziomie zbliżonym do 2020 r.

#### 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

W 2021 roku koszty wytworzenia siłami własnymi rzeczowych aktywów trwałych wyniosły 181 tys. zł i obejmowały robociznę i materiały związane z pracami badawczo - rozwojowymi, które będą alokowane na wartości niematerialne i prawne po ich zakończeniu oraz koszty wytworzenia pozostałych środków trwałych. Koszty wytworzenia środków trwałych były powiększone o różnice kursowe w wysokości 2 tys. zł.

## 16. Koszty prac badawczych i rozwojowych niezakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Prace badawcze zrealizowane w 2021 r. w kwocie łącznej **2 122 tys. zł**, w ramach projektów B+R współfinansowanych ze środków publicznych, z tego 1 963 tys. zł nie zakwalifikowano do WNIIP.

## 17. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Różnice kursowe dotyczące nabywanych materiałów i towarów odnoszone są na przychody lub koszty finansowe i nie mają wpływu na cenę nabycia towarów lub kosztów wytworzenia produktów.

## 18. Poniesione i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska oraz nakłady na długoterminowe aktywa finansowe

Poniesione w 2021 r. nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyniosły 9 261 tys. zł.

Wartość poniesionych nakładów inwestycyjnych dla poszczególnych grup Środków Trwałych i WNIIP prezentuje się następująco:

- budynki i budowle	1 291 tys. zł
- maszyny i urządzenia, w tym:	6 466 tys. zł
- centrum CNC OKUMA MA 600H II	2 000 tys. zł
- placówka odlewni prototypowej piec 2x500kg	1 429 tys. zł
- linia technologiczna do obróbki cieplno-chemicznej żeliwa ADI	1 921 tys. zł
- środki transportu	886 tys. zł
- wyposażenie	340 tys. zł
- oprogramowanie, w tym:	278 tys. zł
- licencja ABAS ERP	116 tys. zł
- opracowanie tech. obróbka (paletyzacja)	159 tys. zł

Na dzień bilansowy wartość zapłaconych przez Spółkę zaliczek na poczet dostaw inwestycyjnych wynosiła 245 tys. zł, w tym:

- pionowe centrum obróbcze HAAS	150 tys. zł
- stanowisko do prób udarnościovych (młot Charp"ego)	43 tys. zł

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie zawierała istotnych transakcji sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych. Spółka nie ponosiła również nakładów na długoterminowe aktywa finansowe.

W kwocie poniesionych nakładów na rzeczowe aktywa trwałe, **nakłady na ochronę środowiska** naturalnego w 2021 r. wyniosły **313 tys. zł** (w 2020 r.: 913 tys. zł) i dotyczyły zakupu:

- wózki jezdniowe i widłowy LPG

313 tys. zł

Na dzień 31.12.2021 r. wystąpiły nieprzeterminowane zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych w kwocie łącznej **1 142 tys. zł.**

Na 31.12.2021 r. kwota 1 068 tys. zł stanowi przyszłe zobowiązania wynikające z zawartych umów 2021 roku. Po dniu 31.12.2021 r. a do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego uregulowano łącznie kwotę 1 604 tys. zł. Z tego: zobowiązania bilansowe w kwocie: 725 tys. zł oraz zobowiązania pozabilansowe w kwocie 879 tys. zł.

Planowane w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe szacuje się na wartość **13 892 tys. zł.** Z kwoty planowanych nakładów na ochronę środowiska, planuje się przeznaczyć kwotę ok. **500 tys. zł.**

## **19. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

W 2021 r. nie wystąpiły nadzwyczajne oraz incydentalne przychody i koszty.

### **6.25.3. Objasnienia do instrumentów finansowych**

Działalność Spółki w 2021 r. finansowana była kapitałem własnym i zobowiązaniami handlowymi. Finansowanie zapewniały również umowy zawarte z Bankami Bank Millennium S.A. oraz Bank Polska Kasa Opieki S.A.

W ramach Umowy o Kredyt Rewolwingowy zawartej z Bankiem Millennium Spółka do 1 grudnia 2021 mogła korzystać z limitu do kwoty 10 000 tys. zł, w ramach Umowy o linię na gwarancje bankowe i akredytywy dokumentowe do kwoty 2 200 tys. zł. oraz w ramach Umowy o Zawieranie i Rozliczanie Kasowych i Terminowych Transakcji Wymiany Walutowej oraz Transakcji SWAPA Walutowego wraz z Umową Przewłaszczenia Kwot Pieniężnych Dla Przedsiębiorstw Posiadających Rachunek Rozliczeniowy z limitu skarbowego do kwoty 1 000 tys. zł.

W dniu 30 listopada 2021 Spółka zawarła z Bankiem Millennium S.A. Umowę o linię wieloproduktową z globalnym limitem w kwocie 12.000 tys. zł obowiązującą od 4 grudnia 2021 do 3 grudnia 2023. W ramach dostępnych sublimitów Spółka mogła korzystać z kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 12 000 tys. zł oraz limitu na gwarancje i akredytywy w wysokości 5 000 tys. zł z zastrzeżeniem, że łączna kwota zadłużenia wynikająca z wykorzystania przyznanego limitu nie może przekroczyć kwoty Limitu.

W ramach Umowy o Limit Wierzytelności zawartej z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. dnia 18 marca 2020 roku na kwotę 12 000 tys. zł, Spółka mogła korzystać z kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 12 000 tys. zł oraz limitu na gwarancje i akredytywy w wysokości 5 000 tys. zł z zastrzeżeniem, że łączna kwota zadłużenia wynikająca z wykorzystania przyznanego limitu nie może przekroczyć kwoty Limitu.

W 2021 r. średnio dzienne wykorzystanie kredytów udostępnionych w ramach podpisanych z Bankami umów liczone z dni wykorzystania kredytów wyniosło 0 tys. zł a ich stan wykorzystania na dzień bilansowy wyniósł 0 tys. zł

W 2020 r. średnio dzienne wykorzystanie kredytów udostępnionych w ramach podpisanych z Bankami umów liczone z dni wykorzystania kredytów wyniosło 439,7 tys. zł, natomiast ich stan wykorzystania na dzień bilansowy wyniósł 0 tys. zł.

W okresie 12 m-cy 2021 r. Spółka nie zawierała terminowych transakcji walutowych.

Charakterystyka instrumentów finansowych występujących na dzień 31.12.2021 r.:

a) instrumenty finansowe zaliczane do aktywów bilansu [ w tys. zł.]

Lp.	Kategorie instrumentów finansowych	Aktywa trwale i obrotowe bilansu				
		Wartość w tys. zł ilość				
		Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne aktywa finansowe (forwardy)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
1	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	33 261 tys. zł */ 18 szt. **/
2	Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-
3	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności (w tym instrumenty pochodne)	-	-	-	-	-
4	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-

\*/ środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie Spółki; \*\*/ łączna ilość rachunków bankowych o niezerowych saldach i kas

b) instrumenty finansowe zaliczane do pasywów bilansu [ w tys. zł.]

Lp.	Kategorie instrumentów finansowych	Pasywa bilansu		
		Wartość w tys. zł ilość		
		Zaciągnięte kredyty i pożyczki	Zobowiązania z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	Zobowiązania z tytułu innych aktywów finansowych (forward)
1	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-
2	Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-

c) zmiany w stanie instrumentów finansowych [ w tys. zł.]

Lp.	Tytuł	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - środki pieniężne	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności (forward)	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiąza nia finansowe (forward)
1	Stan na 1.01.2021 r.	21 021	-	-	-	-	-
2	Zwiększenia	12 240	-	-	-	-	-
3	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
4	Stan na 31.12.2021 r.	33 261	-	-	-	-	-

W powyższych tabelach nie ujęto należności i zobowiązań z tytułu: dostaw towarów i usług, leasingu finansowego oraz zobowiązań układowych.

Spółka nie posiada instrumentów finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi.

**6.25.4. Objąsnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

**20. Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu**

Lp.	Tytuł	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
<b>1</b>	<b>Środki pieniężne razem, stan na początek okresu (przed wyceną)</b>	<b>20 948</b>	<b>19 192</b>
	- środki pieniężne w kasie (przed wyceną)	35	70
	- środki pieniężne na rachunkach bankowych (przed wyceną)	20 913	19 122
<b>2</b>	<b>Środki pieniężne razem, stan na koniec okresu</b>	<b>33 261</b>	<b>20 948</b>
	- środki pieniężne w kasie	13	35
	- środki pieniężne na rachunkach bankowych	33 248	20 913

W ramach środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2021 r. Spółka posiada środki pieniężne na wydzielonych rachunkach bankowych dotyczących podatku VAT w kwocie 97 tys. zł oraz Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 87 tys. zł, którymi dysponuje w ograniczonym zakresie. Na dzień bilansowy wartość środków o ograniczonej możliwości dysponowania ogółem wyniosła 184 tys. zł (w 2020 r.: 164 tys. zł).

#### 6.25.5. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

#### 21. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

W 2020 roku spółka zawarła Umowy uczestnictwa w Programie Motywacyjnym spółki ODLEWNIE POLSKIE S.A. z 34 pracownikami. Zawarte umowy uprawniają 34 pracowników do objęcia 224 500 szt. akcji Spółki Transzy V Programu Motywacyjnego po cenie 0,75 zł za akcję.

Warunkiem przyznania Opcji było:

- spełnienie kryterium finansowego,
- Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2020 r.
- Osoba uprawniona w ostatnim dniu roku obrotowego tj. 31.12.2020 r. jest wpisana na listę osób uprawnionych do otrzymania Opcji w ramach V Transzy Programu.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki określiło uchwałą nr 19/2020 kryterium finansowe EBITDA w wysokości 16 171 tys. zł.

Umowy uczestnictwa zawarte z pracownikami, w dniu 15 i 16 grudnia 2020 r. zostały rozwiązane, na podstawie uchwały nr 3/2021 podjętej przez Nadzwyczajnie Walne Zgromadzenie Spółki zwołane na dzień 18.01.2021 r. o zakończeniu Programu Motywacyjnego. W 2021 roku nie zawierano tego typu umów z uwagi na rozwiązanie programu.

#### 22. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	290	270
Pracownicy pośrednio produkcyjni	71	64
Pracownicy pozostali (pomocniczy)	16	16
Stanowiska nierobotnicze	99	101
<b>R A Z E M:</b>	<b>476</b>	<b>451</b>

**23. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym - w skład organów zarządzających, i nadzorujących za rok obrotowy**

Lp.	Wynagrodzenie z umowy o prace	Wynagrodzenie za pełnienie funkcji Członka Zarządu	Wynagrodzenie roczne z zysku brutto za pełnienie funkcji w Zarządzie	Ubezpieczenie	Inne świadczenie pracownicze	Zobowiązania z tyt. świadczeń emerytalnych (utworzone rezerwy)
<b>Wynagrodzenie Zarządu razem, w tym:</b>	<b>1 214</b>	<b>900</b>	<b>1 304</b>	<b>156</b>	<b>52</b>	<b>1 964</b>

Lp.	Wynagrodzenie z umowy o prace	Wynagrodzenie za pełnienie funkcji Prokurenta	Inne świadczenie pracownicze
<b>Wynagrodzenie Prokurenta razem, w tym:</b>	<b>124</b>	<b>12</b>	<b>2</b>

Lp.	Wynagrodzenie z umowy o prace	Wynagrodzenie członka Rady Nadzorczej	Wynagrodzenie Członków Komitetu Audytu	Inne świadczenie pracownicze
<b>Wynagrodzenie Rady Nadzorczej razem, w tym:</b>	<b>164</b>	<b>252</b>	<b>72</b>	<b>12</b>

**24. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz jednostkom powiązanim**

Na koniec 2021 roku nie wystąpiły w Spółce należności z tytułu udzielonych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz jednostkom powiązanim, gdyż Spółka nie zawierała takich transakcji.

**25. Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Rada Nadzorcza Spółki działając na mocy § 22 ust. 2 pkt 6) Statutu Spółki i na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu, w dniu 27.04.2020 r. podjęła uchwałę Nr 15/2020 w sprawie wyboru audytora. Rekomendację dotyczącą wyboru firmy audytorskiej, Komitet Audytu przedstawił po przeanalizowaniu złożonych ofert zgodnie z obowiązującą w Spółce procedurą. Do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za 2020 rok i 2021 r. oraz przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego za lata 2020-2021, wybrana została BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. działająca pod adresem 02-676 Warszawa ul. Postępu 12, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 3355.

W oparciu o Uchwałę Rady Nadzorczej Spółki Nr 15/2020 z 27.04.2020 r. w sprawie wyboru audytora, Zarząd Spółki 4.06.2020r. zawarł Umowę na usługi audytorskie z BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie.

Zakres umowy obejmuje badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2020 r. i 2021 r. oraz przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za lata 2020-2021 r.

Wynagrodzenie należne audytorowi za zrealizowane w 2021 r. usługi wyniosło 69 tys. zł, w tym:

Lp.	Tytuł	Kwota wynagrodzenia za 2021 r.	Kwota wynagrodzenia za 2020 r.
1.	Przegląd półrocznego skróconego sprawozdania finansowego	25 tys. zł	25 tys. zł
2.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	44 tys. zł	44 tys. zł
	<b>Razem</b>	<b>69 tys. zł</b>	<b>69 tys. zł</b>

W okresie 2021 r. BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. nie świadczyła na rzecz Spółki żadnych usług zabronionych zgodnie z Ustawą o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

W dniu 21.03.2022 r. został zawarty Aneks Nr 2 do Umowy na usługi audytorskie z BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. Aneksem tym została rozszerzona Umowa o ocenę sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej za lata 2020-2021 sporządzonego zgodnie z art. 90g ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. 2021.1983 t.j. z dnia 2021.11.02)

Za wykonanie przedmiotu umowy objętego Aneksem Nr 2, ustalone zostało wynagrodzenie w kwocie 14 tys. zł netto.

## **26. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.**

W sprawozdaniu finansowym za 2021 roku Spółka nie korygowała przychodów i kosztów z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku bilansowym na kapitał własny.

## **27. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy**

W 2021 r. nie dokonano zmiany stosowanych w Spółce zasad (polityki) rachunkowości.

## **28. Znaczące zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym**

Bezpośrednia sytuacja na Ukrainie nie wpływa na przychody i płynność finansową, ponieważ Spółka nie ma rynków zbytu w krajach prowadzących konflikt zbrojny. Niektórzy klienci częściowo sprzedają swoje wyroby na rynek rosyjski i ukraiński, Spółka zwróciła się o przekazywanie bieżących informacji czy taka sytuacja może mieć wpływ na zamówienia składane przez tych klientów. Podlega to bieżącemu monitoringowi. Na chwilę obecną nie ma informacji o ograniczeniu zamówień przez klientów z tytułu wojny na Ukrainie.

Jednym z podstawowych materiałów stosowanym przez Spółkę jest surówka odlewnicza. Główni dostawcy pozyskują surówkę z hut położonych na terenie Rosji i Ukrainy, łańcuch dostaw z tych kierunków został przerwany a nie zrównoważony popyt i podaż na rynku globalnym spowodował drastyczny wzrost cen materiałów hutniczych, w tym surówki. W spółce funkcjonuje mechanizm przełożenia wzrostu cen materiałów podstawowych (surówka i złom) na klientów w postaci regulowanego dodatku do cen MTZ. W zakresie dostaw surówki Spółka znalazła nowych dostawców z Europy Zachodniej (źródła produkcji surówki to: Brazylia, RPA, Norwegia i inni). Spółka posiadając odpowiednie środki finansowe stara się zwiększać zapasy materiałów strategicznych.

Jednym z mediów wykorzystywanych w procesie produkcji jest gaz ziemny. Spółka otrzymała z PGNiG pismo o możliwym ograniczeniu dostaw gazu. Gaz wykorzystywany jest również do ogrzewania pomieszczeń. Spółka stara się opracowywać warianty zastąpienia gazu w procesie technologicznym, natomiast w zakresie ogrzewania posiada alternatywne możliwości (odzysk ciepła z urządzeń technologicznych – sprężarki, wyżarzanie odlewów oraz głębinowe pompy ciepła).

W ogólnej ocenie sytuacji Spółki największe zagrożenie stanowiłoby przerwanie dostaw gazu ziemnego.



Spółka nie posiada aktywów zaangażowanych na wschodzie.

Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki został również opisany w Sprawozdaniu z działalności Spółki za 2021 rok w pkt. 2.8.

Po dniu bilansowym i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły inne znaczące zdarzenia mające wpływ na bieżące sprawozdanie finansowe i wyniki Spółki, które nie zostały uwzględnione w tym sprawozdaniu finansowym.

### **29. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Spółka nie dokonała zmiany zasad rachunkowości w 2021 r. jak również nie miały miejsca błędy popełnione w latach ubiegłych odniesione na kapitał własnych w związku z tym dane finansowe zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

### **30. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

Spółka Odlewnie Polskie S.A. nie realizowała w 2021 r. wspólnych przedsięwzięć z podmiotami zewnętrznymi wymagającymi konsolidacji.

### **31. Istotne transakcje zawarte na innych zasadach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi**

Spółka nie zawierała w 2021 r. istotnych transakcji na innych zasadach niż rynkowe z członkami rodzin osób zarządzających i nadzorujących ją oraz z jednostkami powiązаныmi w rozumieniu definicji wg międzynarodowych standardach rachunkowości.

### **32. Wykaz transakcji z podmiotami powiązаныmi**

Transakcje z podmiotami powiązаныmi w 2021 r. odbywały się na zasadach rynkowych.

a) transakcje z podmiotem powiązаныm : OP Invest Sp. z o.o. z siedzibą w Starachowicach (w tys. zł)

Nazwa spółki	Status Spółki	Wzajemne transakcje		Należności	Zobowiązania	Wartość bilansowa akcji	Udział w kapitale i głosach w %
		przychody	koszty				
OP Invest Sp. z o.o.	powiązana kapitałowo	0	2	-	-	35 514	28,67%
Odlewnie Polskie S.A.	powiązana kapitałowo	2	0	-	-	-	-
<b>Razem:</b>		<b>2</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		

Wzajemne transakcje ze spółką powiązaną OP Invest wyniosły 2 tys. zł i dotyczyły dzierżawy pomieszczeń biurowych przez jednostkę powiązaną OP Invest.

b) transakcje z podmiotem powiązaniem : OP Handel Sp. z o.o. z siedzibą w Starachowicach (w tys. zł)

Nazwa spółki	Status Spółki	Wzajemne transakcje			Należności	Zobowiązania	Udział w kapitale i głosach w %
		przychody	koszty	zakup środków trwałych			
OP Handel Sp. z o.o.	powiązana osobowo	1 613	277	-	188	69	-
Odlewnie Polskie S.A.	powiązana osobowo	277	1 613	-	69	188	-
<b>Razem:</b>		<b>1 890</b>	<b>1 890</b>	<b>-</b>	<b>257</b>	<b>257</b>	<b>-</b>

Wzajemne transakcje z podmiotem powiązaniem OP Handel Sp. z o.o. wyniosły w 2021 r. łącznie **1 890 tys. zł**, w tym:

a). sprzedaż zrealizowana przez OP Handel Sp. z o.o. do Odlewni Polskich S.A w kwocie łącznej 1 613 tys. zł

dotyczyła:

- dostaw materiałów i towarów do produkcji odlewniczej na wartość 1 484 tys. zł,
- dzierżawy powierzchni magazynowej i składowania na wartość 14 tys. zł
- dostaw materiałów biurowych na wartość 115 tys. zł.

b). sprzedaż zrealizowana w 2021 r. przez Spółkę Odlewnie Polskie S.A. do spółki powiązanej OP Handel wyniosła

277 tys. zł i dotyczyła sprzedaży odlewów, refaktury mediów i innych usług.

c) Transakcje z podmiotem powiązaniem : Odlewnia Elzamech Sp. z o.o. (w tys. zł)

Nazwa spółki	Status Spółki	Wzajemne transakcje			Należności	Zobowiązania	Udział w kapitale i głosach w %
		przychody	koszty	zakup środków trwałych			
Odlewnia Elzamech Sp. z o.o.	powiązana osobowo	1 691	35	-	45	9	-
Odlewnie Polskie S.A.	powiązana osobowo	35	1 691	-	9	45	-
<b>Razem:</b>		<b>1 726</b>	<b>1 726</b>	<b>-</b>	<b>54</b>	<b>54</b>	<b>-</b>

Wzajemne transakcje z podmiotem powiązaniem Odlewnia Elzamech Sp. z o.o. wyniosły w 2021 r. łącznie **1 726 tys. zł.**, w tym:

a). sprzedaż zrealizowana przez Odlewnię Elzamech Sp. z o.o. do Odlewni Polskich S.A w kwocie łącznej 1 691 tys. zł dotyczyła sprzedaży odlewów;

b). sprzedaż zrealizowana w 2021 r. przez Spółkę Odlewnie Polskie S.A. do spółki powiązanej Odlewnia Elzamech wyniosła 35 tys. zł i dotyczyła:

- 30 tys. zł kwartalna opłata w wysokości 0,4 % udzielonej przez Bank Pekao S.A. gwarancji dobrego wykonania umowy nr 4540002165 z dnia 19 września 2019 r.- porozumienie cenowe zawarte z Odlewnią Elzamech sp. z o.o. w dniu 18 czerwca 2020 r.

- 2 tys. zł jednorazowa prowizja przygotowawcza w zw. z udzieloną gwarancją dobrego wykonania umowy nr 4540003424 z dnia 12 sierpnia 2020 r. - porozumienie cenowe zawarte z Odlewnią Elzamech sp. z o.o. w dniu 18 czerwca 2020 r.

- 3 tys. zł kwartalna opłata w wysokości 0,4 % udzielonej przez Bank Pekao S.A. gwarancji dobrego wykonania umowy nr 4540003424 z dnia 12 sierpnia 2020 r.- porozumienie cenowe zawarte z Odlewnią Elzamech sp. z o.o. w dniu 18 czerwca 2020 r.

Spółka nie zawierała z podmiotami powiązanymi transakcji nietypowych i nierutynowych, odbiegających od warunków rynkowych.

### **33. Wykaz podmiotów, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20 proc. udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów**

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała w innym podmiocie udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów.

### **34. Stosowanie metody praw własności do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych**

Spółka nie posiadała w bieżącym i poprzednim okresie sprawozdawczym udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych.

### **35. Informacja o odstąpieniu od konsolidacji**

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, gdyż nie posiada jednostek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

### **36. Informacja o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej**

Spółka Odlewnie Polskie S.A. należy do grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

### **37. Informacja o połączeniu z innym podmiotem**

W okresie od stycznia do grudnia 2021 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze Spółki w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

### **38. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

Zarząd Spółki Odlewnie Polskie S.A. nie rozpoznaje niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

### **39. Inne informacje niż wymienione powyżej, mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki**

W 2021 roku nie wystąpiły inne zdarzenia niż zaprezentowane w sprawozdaniu, mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Spółki

### **40. Informacja o emisji akcji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych**

W 2021 r. nie miały miejsca emisja akcji, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

### **41. Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej**

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie toczyły się przed sądem, organem właściwym dla postępowań arbitrażowych lub też organem administracji publicznej żadne istotne postępowania dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności emitenta.

### **42. Sprawozdanie Spółki z zakresu działalności regulowanej ustawą Prawo energetyczne**

W rozumieniu ustawy Prawo energetyczne, Spółka Odlewnie Polskie S.A. spełnia definicję przedsiębiorstwa energetycznego.

Zgodnie z art. 44 ustawy Prawo energetyczne Spółka zobowiązana jest do sporządzenia informacji z prowadzonej działalności regulowanej w oparciu o dane z ksiąg rachunkowych. Zakres informacji dotyczący działalności regulowanej zgodnie z art. 44 wyżej wymienionej ustawy obejmuje działalność gospodarczą Spółki w zakresie:

#### **- obrotu energią elektryczną**

Powyższe Spółka wykonuje w ramach uzyskanej koncesji z dnia 29 lipca 2016 r. na obrót energią elektryczną na potrzeby odbiorców znajdujących się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, na okres od 1 sierpnia 2016 r. do 1 sierpnia 2026 r.

W oparciu o posiadaną koncesję Spółka dokonała transakcji kupna i sprzedaży energii elektrycznej na Towarowej Gieldzie Energetycznej (TGE) za pośrednictwem agenta. Transakcje te nie dotyczyły zakupu na użytek własny. Dodatkowo Spółka sprzedawała także energię dla różnorodnych podmiotów na wartość 320 tys. zł.

Spółka zawarła w 2021 r. na Towarowej Gieldzie Energetycznej transakcje sprzedaży energii elektrycznej w ilości 10 MWh na wartość **4 tys. zł** i jednocześnie zawarła transakcję kupna energii elektrycznej w takiej samej ilości na wartość **4 tys. zł**.

Rozliczenie tych transakcji nastąpiło na bieżąco, a wartość sprzedanej i zakupionej energii ujęta została w ewidencji księgowej odpowiednio jako przychody i koszty z tytułu sprzedaży towarów.

Dodatkowe koszty, opłaty i prowizje dotyczące działalności obrót energią elektryczną, związane z prowadzeniem rachunku inwestycyjnego, a także ponoszone na rzecz agenta, ewidencjonowane są jako koszty bezpośrednie tej działalności. Ich wartość za 2021 rok wyniosła **1 tys. zł**.

Z uwagi na znikomy udział przychodów i kosztów dotyczących działalności związanej z obrotem energią, koszty ogólnego zarządu nie są alokowane do tej działalności lecz w całości są odnoszone do podstawowej działalności produkcyjnej i usługowej.

Wynik osiągnięty za 2021 r. na obrocie energią elektryczną stanowiący różnicę pomiędzy zrealizowanymi przychodami z tytułu

sprzedaży energii elektrycznej na TGE i łącznymi kosztami związanymi z zakupem energii był **stratą o wartości 1 tys. zł.**

Z uwagi na nieistotny udział aktywów i pasywów w działalności regulowanej związanej z obrotem energią elektryczną zostały one zaalokowane do podstawowej działalności produkcyjnej.

#### **43. Wpływ COVID-19 na działalność Spółki w 2021 roku**

W 2021 roku Spółka funkcjonowała w warunkach pandemii koronawirusa COVID-19. Prowadząc działalność gospodarczą nie otrzymała w 2021 roku żadnego wsparcia w ramach rządowych programów pomocowych. Pomimo występujących w Spółce przypadków zachorowań prowadziła ona nieprzerwaną działalność gospodarczą i żadna z jej kluczowych struktur nie była z tego powodu wyłączona z funkcjonowania. Spółka nie poniosła również dodatkowych kosztów oprócz typowych dla zachowania reżimu sanitarnego. Odnotowany dynamiczny wzrost przychodów w stosunku do 2020 roku należy również wiązać z pocovidowym odreagowaniem gospodarki europejskiej i powrotem odbiorców Spółki do wysokich poziomów zamówień.

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
2022-04-20	Adriana Kozieł	Główna Księgowa	
PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
2022-04-20	Zbigniew Ronduda	Prezes Zarządu	
2022-04-20	Ryszard Pisarski	Wiceprezes Zarządu	
2022-04-20	Leszek Walczyk	Wiceprezes Zarządu	